

# Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A.

Informações Trimestrais - ITR em  
30 de setembro de 2021

# Conteúdo

Comentário de desempenho	3
Relatório dos auditores independentes sobre as informações trimestrais - ITR	5
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações do resultado	8
Demonstrações do resultado abrangente	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Demonstrações do valor adicionado	12
Notas explicativas às informações trimestrais - ITR	13

## Comentário de desempenho

### 1. Principais acontecimentos no período

#### (a) 2ª emissão de debêntures

No dia 15 de julho de 2021, a Companhia realizou a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, no valor de R\$ 250.000 que são destinadas à realização de investimentos, refinanciamentos e distribuição de recursos à acionista, bem como para capital de giro da Companhia. A liquidação da emissão ocorreu em 21 de julho de 2021.

Sobre o saldo devedor incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias de DI – Depósito Interfinanceiro de um dia, acrescida de spread de 1,70% ao ano.

Os juros remuneratórios e a amortização do principal são pagos semestralmente, no dia 15 dos meses de janeiro e julho de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 15 de janeiro de 2022 e o último na data de vencimento em 15 de julho de 2031.

#### (b) Disponibilidade da linha de transmissão

A disponibilidade da linha de transmissão no período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020 foi de 100%.

#### (c) Adiantamento para futuro aumento de capital

Em maio de 2021 a Companhia recebeu o valor total de R\$ 47.000 mil a título de adiantamento para futuro aumento de capital e em julho de 2021 ocorreu a devolução do valor.

#### (d) Resolução homologatória para o ciclo 2021-2022

A Resolução Homologatória nº 2.895, de 13 de julho de 2021, estabeleceu a RAP da Cachoeira Paulista para o ciclo 2021-2022 em R\$ 70.415. Uma aumento aproximado de 37%, em comparação com o ciclo anterior, decorrente do reajuste da inflação (IGP-M).

#### (e) Pagamento de dividendos mínimos obrigatórios e adicionais propostos

Entre julho e agosto de 2021 foram pagos R\$ 19.303 mil a título de dividendo mínimo obrigatório e R\$ 70.740 mil a título de dividendos adicionais propostos para a Celeo Redes Expansões S.A.

#### (f) Redução de capital

Em setembro de 2021 o capital da Companhia foi redizado em R\$ 56.281 mil.

### 2. Declaração da Diretoria

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, os membros da diretoria, declaram que revisaram, discutiram e concordam acerca das informações trimestrais – ITR da Companhia e com as conclusões expressas no relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

### **3. Relacionamento com os auditores independentes**

Em atendimento à instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a KPMG Auditores Independentes foi contratada para a prestação de serviços de auditoria externa para a Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro  
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Telefone +55 (21) 2207-9400  
kpmg.com.br

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da  
**Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). 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 sobre as informações intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### **Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado**

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto..

### **Outros Assuntos – Valores correspondentes**

Os valores correspondentes relativos às demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos em 30 setembro de 2020 e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2020 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 09 de novembro de 2020, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 29 de outubro de 2021.

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

  
Milena dos Santos Rosa  
Contador CRC RJ-100983/O-7

## Balanços patrimoniais

### Em 30 de setembro de 2021 e dezembro de 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	8	1.077	6.928
Títulos e valores mobiliários	9 (i)	90.449	32.554
Concessionárias e permissionárias	10	6.590	5.277
Ativo de contrato	11	33.825	32.918
Impostos e contribuições a recuperar		1.623	1.030
Outros ativos		4.178	6.317
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>137.742</b>	<b>85.024</b>
Ativo de contrato	11	186.687	187.788
Títulos e valores mobiliários	9 (ii)	15.934	21.527
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>202.621</b>	<b>209.315</b>
Imobilizado e Intangível		1.212	1.220
<b>Total do imobilizado + intangível</b>		<b>1.212</b>	<b>1.220</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>203.833</b>	<b>210.535</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>341.575</b>	<b>295.559</b>
Fornecedores		859	1.024
Debêntures	12	16.684	22.397
Impostos e contribuições a recolher	13	1.995	1.151
PIS e COFINS Diferidos	14	1.141	1.110
Dividendos a pagar	17 (c)	-	19.302
Encargos setoriais		870	1.218
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>21.549</b>	<b>46.202</b>
Debêntures	12	233.394	56.000
PIS e COFINS Diferidos	14	6.611	6.720
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	23.992	24.013
Provisões		319	349
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>264.316</b>	<b>87.082</b>
<b>Total dos passivos</b>		<b>285.865</b>	<b>133.284</b>
Capital social	17 (a)	20.000	76.281
Reserva de lucros	17 (b)	15.256	85.994
Lucro líquido do período		20.454	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>55.710</b>	<b>162.275</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>341.575</b>	<b>295.559</b>

## Demonstrações do resultado

### Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>19</b>	<b>15.912</b>	<b>11.870</b>	<b>39.816</b>	<b>44.087</b>
Serviços de terceiros	20 (a)	(1.247)	(869)	(3.249)	(2.491)
Outros		(383)	(50)	(526)	(181)
<b>Custos operacionais</b>		<b>(1.630)</b>	<b>(919)</b>	<b>(3.775)</b>	<b>(2.672)</b>
<b>Lucro bruto</b>		<b>14.282</b>	<b>10.951</b>	<b>36.041</b>	<b>41.415</b>
Serviços de terceiros	20 (b)	(295)	(88)	(1.033)	(303)
Outros		(81)	(14)	(82)	(30)
<b>Despesas operacionais</b>		<b>(376)</b>	<b>(102)</b>	<b>(1.115)</b>	<b>(333)</b>
<b>Resultado antes das despesas financeiras</b>		<b>13.906</b>	<b>10.850</b>	<b>34.926</b>	<b>41.082</b>
Receitas financeiras		1.423	220	2.045	1.001
Despesas financeiras		(3.447)	(2.746)	(14.802)	(7.153)
<b>Despesas financeiras líquidas</b>	<b>21</b>	<b>(2.024)</b>	<b>(2.526)</b>	<b>(12.757)</b>	<b>(6.152)</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>11.882</b>	<b>8.324</b>	<b>22.169</b>	<b>34.930</b>
Corrente		(872)	(1.847)	(1.736)	(3.036)
Diferido		29	70	21	137
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>22</b>	<b>(843)</b>	<b>(1.777)</b>	<b>(1.715)</b>	<b>(2.899)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>11.039</b>	<b>6.546</b>	<b>20.454</b>	<b>32.031</b>
<b>Resultado por ação</b>					
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	18	0,19	0,09	0,36	0,42

## Demonstrações do resultado abrangente

### Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido do período	11.039	6.546	20.454	32.031
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente total do período</b>	<b>11.039</b>	<b>6.546</b>	<b>20.454</b>	<b>32.031</b>

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

### Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	Capital Social	Reservas de lucros					Lucros a realizar	Lucros acumulados	Total
			Legal	Dividendo retido	Dividendo adicional	Retenção de lucros				
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		76.281	14.298	1.161	9.608	-	40.667	-	142.015	
Lucro líquido do período	18	-	-	-	-	-	-	32.031	32.031	
<b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b>		76.281	14.298	1.161	9.608	-	40.667	32.031	174.046	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		76.281	15.256	1.161	19.302	9.608	40.667	-	162.275	
Redução de capital social	17 (a)	(56.281)	-	-	-	-	-	-	(56.281)	
Pagamento de dividendos	17 (b)	-	-	(1.161)	(19.302)	(9.608)	(40.667)	-	(70.738)	
Lucro líquido do período	18	-	-	-	-	-	-	20.454	20.454	
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>		20.000	15.256	-	-	-	-	20.454	55.710	

## Demonstrações dos fluxos de caixa

### Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021	30/09/2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do período	18	20.454	32.031
Ajustes para:			
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		21	137
- PIS e COFINS diferidos		20	27
- Juros, correção monetária e custos sobre financiamentos		9.516	6.716
- Remuneração do ativo de contrato	11	(24.346)	(24.311)
		<b>5.665</b>	<b>14.600</b>
Variações em:			
- Títulos e valores mobiliários		(57.895)	(15.637)
- Concessionárias e permissionárias		(1.313)	1.375
- Ativo de contrato	11	24.540	23.670
- Impostos e contribuições a recuperar		(593)	(316)
- Outros ativos		2.141	(3.898)
- Fornecedores		(165)	232
- Impostos e contribuições a recolher		844	1.341
- Encargos setoriais		(348)	(217)
- Outros passivos		(171)	(191)
Debêntures - pagamento de juros	12	(2.901)	(4.872)
<b>Fluxo de caixa líquido (utilizado) proveniente das atividades operacionais</b>		<b>(30.196)</b>	<b>16.087</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Títulos e valores mobiliários		5.593	(331)
Imobilizado e intangível		8	(14)
<b>Fluxo de caixa proveniente (utilizado) nas atividades de investimento</b>		<b>5.601</b>	<b>(345)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Redução de capital social	17 (a)	(56.281)	-
Custo de transação	12 (d)	(3.286)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	23 (b)	47.000	-
Devolução de adiantamento para futuro aumento de capital	23 (b)	(47.000)	-
Pagamento de dividendos	17	(90.041)	(4.805)
Debêntures - emissão	12 (c)	250.000	-
Debêntures - prêmio antecipado	12	(4.643)	-
Debêntures - pagamento de principal	12	(77.005)	(9.933)
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento</b>		<b>18.744</b>	<b>(14.738)</b>
<b>Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(5.851)</b>	<b>1.004</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		6.928	55
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro</b>	<b>8</b>	<b>1.077</b>	<b>1.059</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR.

## Demonstrações do valor adicionado

### Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021	30/09/2020
<b>Receitas (1)</b>		<b>43.103</b>	<b>47.465</b>
Remuneração do ativo de contrato	19	31.246	36.031
Operação e manutenção do ativo de contrato	19	11.857	11.434
<b>Insumos adquiridos de terceiros (2)</b>		<b>(6.634)</b>	<b>(3.006)</b>
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(6.027)	(2.672)
Despesas gerais, administrativas e outros		(607)	(334)
<b>Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)</b>		<b>36.469</b>	<b>44.459</b>
Depreciação e amortização (4)		-	-
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3) - (4) = (5)</b>		<b>36.469</b>	<b>44.459</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência (6)</b>		<b>2.045</b>	<b>1.001</b>
Receitas financeiras	21	2.045	1.001
<b>Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)</b>		<b>38.514</b>	<b>45.460</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>38.514</b>	<b>45.460</b>
Impostos, taxas e contribuições		3.258	6.276
Juros	21	14.802	7.153
Lucros líquido do período		20.454	32.031

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR.

## Notas explicativas às informações trimestrais - ITR

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota		Página
<b>Base de preparação</b>		
1.	Contexto operacional	14
2.	Base de preparação	15
3.	Moeda funcional e moeda de apresentação	15
4.	Uso de estimativas e julgamentos	15
<b>Políticas contábeis</b>		
5.	Base de mensuração	16
6.	Sazonalidade	16
7.	Principais políticas contábeis	16
<b>Ativos</b>		
8.	Caixa e equivalentes de caixa	16
9.	Títulos e valores mobiliários	16
10.	Concessionárias e permissionárias	17
11.	Ativo de contrato	17
<b>Passivos e Patrimônio Líquido</b>		
12.	Debêntures	18
13.	Impostos e contribuições a recolher	20
14.	PIS e COFINS diferidos	20
15.	Imposto de renda e contribuição social diferidos	21
16.	Provisão e passivos contingentes	21
17.	Patrimônio líquido	22
<b>Desempenho do ano</b>		
18.	Lucro básico e diluído por ação	23
19.	Receita operacional líquida	24
20.	Serviços de terceiros	24
21.	Despesas financeiras líquidas	25
<b>Tributos sobre o lucro</b>		
22.	Imposto de renda e contribuição social	25
<b>Outras informações</b>		
23.	Transações com partes relacionadas	26
24.	Gestão de riscos financeiros	26
25.	Cobertura de seguros	28
26.	Coronavírus (COVID-19)	29

## 1 Contexto operacional

A Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A. ("Companhia"), sociedade anônima aberta devido a emissão de debêntures listadas na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), foi constituída em 25 de setembro de 2002 e está estabelecida na cidade do Rio de Janeiro. A Companhia tem por objeto social a exploração de concessões de serviços públicos de transmissão de energia, prestados mediante implantação, operação e manutenção de instalações de transmissão e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica.

Em 26 de dezembro de 2018, após aprovação da transação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) e pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), ocorreu alteração no controle acionário da Companhia. O acionista majoritário que era a Isolux Energia e Participações S.A. ("Isolux") passou a ser a Celeo Redes Brasil S.A. ("Celeo Redes").

Em 31 de dezembro de 2020 a Celeo Redes possuía 100% de participação na Companhia.

Em fevereiro de 2021 a Celeo Redes transferiu 100% das ações da Companhia, por meio de aumento de capital para a Celeo Redes Expansões S.A. ("Celeo Expansões").

Em 30 de setembro de 2021 a Celeo Expansões possui 100% de participação na Companhia.

### 1.1 Contrato de concessão

O contrato de concessão nº 84/2002 ("Contrato") tem como objetivo a construção, operação e manutenção da linha de transmissão 500 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 181 km, com origem na subestação Tijuco Preto e término na subestação Cachoeira Paulista, ambas no Estado de São Paulo.

O Contrato foi assinado no dia 20 de dezembro de 2002 e tem vigência de 30 anos, com o seu vencimento no dia 20 de dezembro de 2032. A Companhia entrou em operação comercial em dezembro de 2004.

A partir de julho de 2019 (16º ano de operação comercial) a Companhia passou a receber 50% da receita anual permitida do 15º ano, estendendo-se até o término do prazo da concessão.

### 1.2 Receita Anual Permitida

A Resolução Homologatória nº 2.895, de 13 de julho de 2021, estabeleceu a RAP da Companhia para o ciclo 2021-2022 em R\$ 70.415 (R\$ 51.383 para o ciclo 2020-2021). Uma aumento aproximado de 37%, em comparação com o ciclo anterior, decorrente do reajuste da inflação (IGP-M).

## 2 Base de preparação

### Declaração de conformidade

As informações trimestrais - ITR foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Boards (IASB). A apresentação destas informações trimestrais - ITR foi elaborada de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração de informações trimestrais - ITR.

A emissão destas informações trimestrais - ITR foi autorizada pela diretoria em 29 de outubro de 2021.

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais - ITR, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

## 3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações trimestrais - ITR estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## 4 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações trimestrais - ITR, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

### (a) Nota explicativa 11 - Ativo de contrato

A estimativa do valor do ativo contrato, da receita de construção da infraestrutura, da receita de operação e manutenção e da receita de remuneração envolve o uso de premissas tais como: taxa de inflação de longo prazo, margem de operação e manutenção (O&M), margem de construção, e a taxa de financiamento. O reconhecimento do ativo de contrato requer o exercício de julgamento significativo sobre o momento em que a Companhia obtém o controle do ativo. A mensuração do progresso da Companhia em relação ao cumprimento da obrigação de desempenho satisfeita ao longo do tempo requer também o uso de estimativas e julgamentos significativos pela Administração para estimar os esforços ou insumos necessários para o cumprimento da obrigação de desempenho, tais como materiais e mão de obra, margens de lucros esperadas em cada obrigação de desempenho identificada e as projeções das receitas esperadas. Por se tratar de contrato de longo prazo, a identificação da taxa de desconto que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimento futuro também requer o uso de julgamento por parte da Companhia.

## 5 Base de mensuração

As informações trimestrais - ITR foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de determinados instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

## 6 Sazonalidade

A Companhia não possui sazonalidade nas suas operações.

## 7 Principais políticas contábeis

As práticas e os critérios contábeis adotados na preparação destas informações trimestrais - ITR, estão consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

Adicionalmente, informamos que estas informações trimestrais - ITR foram elaboradas sem a reinserção de algumas notas explicativas, que já foram divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

## 8 Caixa e equivalentes de caixa

		30/09/2021	31/12/2020
Caixa e conta corrente		77	39
Operações compromissadas	(a)	1.000	1.000
CDB	(b)	-	5.853
Outras		-	36
		<b>1.077</b>	<b>6.928</b>

- (a) A Companhia estruturou seus recursos por meio de operações compromissadas atrelados ao Depósito Interbancário (DI) do Banco Santander. A taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 56% do DI com vencimento em novembro de 2021.
- (b) A Companhia estruturou seus recursos por meio de Certificado de Depósito Bancário (CDB) atrelado ao DI do Banco Santander. Em maio de 2021 foi realizado o resgate da aplicação para o pagamento antecipado das debêntures.

## 9 Títulos e valores mobiliários

### i. Circulante

A Companhia estruturou seus recursos por meio de Certificado de Depósito Bancário (CDB) atrelado ao DI do Banco Santander. A taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 100,43% (98% em 2020) do DI com vencimento entre julho de 2022 e setembro de 2022.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a totalidade dos recursos está aplicado em CDB.

## ii. Não circulante

Para fins de garantia da operação da 1ª emissão de debêntures, a Companhia precisa manter durante todo o período de amortização da operação, recursos nas contas denominadas (i) "conta reserva de amortização", o montante equivalente ao necessário para o pagamento dos próximos 3 (três) meses do serviço da dívida; (ii) "conta reserva de operação e manutenção", o montante equivalente ao custo operacional da Companhia relativo a um período de 3 (três) meses, estimado com base nos gastos com o custo operacional durante os 3 (três) meses antecedentes; e (iii) "conta de complementação de ICSD" no caso de não atingimento do índice estipulado na escritura dessas debêntures. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia cumpriu com o estipulado na escritura das debêntures.

Em 12 de maio de 2021 a totalidade desses recursos aplicados, foi destinada ao resgate antecipado das debêntures.

Para fins de garantia da operação da 2ª emissão de debêntures, a Companhia precisa manter durante todo o período de amortização da operação, recursos em contas denominadas "conta reserva", o montante equivalente ao necessário para o pagamento da próxima parcela do serviço da dívida das Debêntures. Em 30 de setembro de 2021 a Companhia cumpriu com o estipulado na escritura das debêntures.

## 10 Concessionárias e permissionárias

	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	6.056	4.697
Até 3 meses	9	3
Acima de 3 meses	525	577
	<b>6.590</b>	<b>5.277</b>

## 11 Ativo de contrato

<b>Em 31 de dezembro de 2020 e 2019</b>	<b>220.706</b>	<b>220.024</b>
Remuneração do ativo de contrato	8.115	8.092
Recebimentos	(8.081)	(7.791)
<b>Em 31 de março de 2021 e 2020</b>	<b>220.740</b>	<b>220.325</b>
Remuneração do ativo de contrato	8.117	8.104
Recebimentos	(8.080)	(7.791)
<b>Em 30 de junho de 2021 e 2020</b>	<b>220.777</b>	<b>220.638</b>
Remuneração do ativo de contrato	8.114	8.115
Recebimentos	(8.379)	(8.088)
<b>Em 30 de setembro de 2021 e 2020</b>	<b>220.512</b>	<b>220.665</b>

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	33.825	32.918
Não circulante	186.687	187.788
	<b>220.512</b>	<b>220.706</b>

## 12 Debêntures

Debêntures	(a)	80.049	89.779
Custo de transação	(b)	(1.652)	(2.217)
<b>Em 31 de dezembro de 2020 e 2019</b>		<b>78.397</b>	<b>87.562</b>
Juros		3.310	2.967
Amortização - principal		(6.189)	(3.307)
Amortização - juros		(1.542)	(1.702)
Amortização - custo de transação		141	141
Debêntures		75.628	87.736
Custo de transação		(1.511)	(2.076)
<b>Em 31 de março de 2021 e 2020</b>		<b>74.117</b>	<b>85.660</b>
Juros		1.191	752
Amortização - principal		(70.817)	(3.311)
Amortização - juros		(1.359)	(1.539)
Prêmio antecipado	(c)	(4.643)	-
Amortização - custo de transação	(b)	1.511	144
Debêntures		-	83.638
Custo de transação		-	(1.932)
<b>Em 30 de junho de 2021 e 2020</b>		<b>-</b>	<b>81.706</b>
Emissão	(d)	250.000	-
Juros		3.285	2.570
Amortização - principal		-	(3.315)
Amortização - juros		-	(1.631)
Custo de transação	(e)	(3.286)	-
Amortização - custo de transação		79	142
Debêntures		253.285	81.262
Custo de transação		(3.207)	(1.790)
<b>Em 30 de setembro de 2021 e 2020</b>		<b>250.078</b>	<b>79.472</b>

- (a) No dia 11 de novembro de 2011, a Companhia emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, no valor de R\$ 220.000 e foram destinados à: (i) liquidação integral do saldo devedor com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES); (ii) pagamento de dividendos e lucros acumulados; (iii) constituição das contas de garantia; e (iv) contrato de empréstimo com a antiga controladora.

Sobre o saldo principal da dívida incidiram juros de Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) + 7,8% ao ano. Os juros remuneratórios e a amortização do principal são pagos trimestralmente. O primeiro pagamento foi realizado no dia 11 de fevereiro de 2012 e o último foi realizado 12 de maio de 2021 por meio do resgate antecipado da totalidade das debêntures.

- (b) Refere-se aos custos com comissões bancárias e honorários advocatícios para obtenção da 1ª emissão das debêntures. Devido ao resgate antecipado da totalidade das debêntures, todo saldo de custo de transação foi apropriado em 2021.
- (c) A Companhia realizou em 12 de maio de 2021 o resgate antecipado facultativo da totalidade das Debêntures. Portanto houve a necessidade do pagamento de um prêmio aos debenturistas.
- (d) No dia 15 de julho de 2021, a Companhia realizou a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, no valor de R\$ 250.000 que são destinadas à realização de investimentos, refinanciamentos e distribuição de recursos à acionista, bem como para capital de giro da Companhia. A liquidação da emissão ocorreu em 21 de julho de 2021.

Sobre o saldo devedor incidem juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias de DI - Depósito Interfinanceiro de um dia, acrescida de spread de 1,70% ao ano.

Os juros remuneratórios e a amortização do principal são pagos semestralmente, no dia 15 dos meses de janeiro e julho de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 15 de janeiro de 2022 e o último na data de vencimento em 15 de julho de 2031.

- (e) Refere-se aos custos com comissões bancárias e honorários advocatícios para obtenção da 2ª emissão das debêntures.

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	16.684	22.397
Não circulante	233.394	56.000
	<b>250.078</b>	<b>78.397</b>

O vencimento das parcelas reconhecidas no não circulante está detalhado abaixo:

Em 2022	33.223
Em 2023	36.270
Em 2024	35.962
Em 2025	36.401
De 2026 a 2031	91.538
	<b>233.394</b>

As debêntures possuem cláusulas restritivas não financeiras e financeiras de vencimento antecipado, incluindo o cumprimento de determinados indicadores financeiros durante a sua vigência.

As principais cláusulas de vencimento antecipado estão descritas a seguir: (a) Inadimplemento, pela Companhia, de qualquer obrigação pecuniária relativa às debêntures e/ou prevista na escritura; (b) Não manter, a cada trimestre de apuração o montante requerido na conta reserva; (c) Não renovação, cancelamento, revogação, encampação, caducidade, extinção da concessão objeto do contrato de concessão; (d) Cisão ou fusão da Companhia sem prévia anuência dos debenturistas; (e) Inadimplemento de dívida financeira com terceiros em valor igual ou superior a R\$14.000; (f) Não observância pela Companhia por mais de 2 vezes consecutivas e/ou por mais de 4 vezes intercaladas, do ICSD, que deverá ser igual ou superior a 1,20, a ser apurado anualmente, a partir de 31 de dezembro de 2021.

### 13 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda	576	305
Contribuição social	290	139
Pis	120	61
Cofins	469	201
Outros	540	445
	<b>1.995</b>	<b>1.151</b>

### 14 PIS e COFINS diferidos

	30/09/2021	31/12/2020
PIS	1.381	1.394
COFINS	6.371	6.436
	<b>7.752</b>	<b>7.830</b>

Os encargos são apurados sobre o ativo de contrato e são registrados contabilmente pela Companhia.

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada a seguir:

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	1.141	1.110
Não circulante	6.611	6.720
	<b>7.752</b>	<b>7.830</b>

## 15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda	17.641	17.657
Contribuição social	6.351	6.356
	<b>23.992</b>	<b>24.013</b>

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são diferenças temporárias e são reconhecidos sobre os ajustes relacionados a contabilização do ativo de contrato.

## 16 Provisão e passivos contingentes

### (a) Cível

A Companhia possui ação anulatória de ato administrativo cumulada com repetição de indébito proposta pela Tractebel Energia S.A., contra a ANEEL, o ONS, bem como contra todas as concessionárias de transmissão de energia elétrica integrantes do SIN, dentre elas a Companhia. O objetivo é a declaração de nulidade do artigo 4º da resolução nº 117/04 da aneel que inseriu novo reajuste do valor do tust (tarifa de utilização do sistema de transmissão) pago pelas empresas geradoras de energia que entrassem em operação a partir de 01/07/2005, além da condenação das concessionárias corrés, na devolução da diferença do valor que lhes teria sido pago indevidamente. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 136 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda provável.

A Companhia entrou com ação contra a ANEEL e a ONS com o objetivo de suspender a realização dos descontos a título de parcela variável por indisponibilidade. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 611 e foi avaliada pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

### (b) Fundiário

A Companhia ajuizou ação de constituição de servidão administrativa, com pedido liminar para imissão na posse, para passagem de linha de transmissão na propriedade dos réus. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 224 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda provável.

### (c) Tributário

A Companhia possui pedidos de compensações de débitos tributários que não foram homologadas pela Receita Federal do Brasil (RFB). A Companhia entende que possui o direito de utilizar esses créditos e entrou com processos contra a RFB. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 5.323, respectivamente e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

## 17 Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em fevereiro de 2021 a Celeo Redes transferiu 100% das ações da Companhia, por meio de aumento de capital para a Celeo Expansões. Em 30 de setembro de 2021 todas as ações são detidas pela Celeo Expansões.

Conforme Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 14 de julho de 2021, ocorreu a redução de capital social no montante de R\$ 56.281.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 20.000 e R\$ 76.281, respectivamente, dividido em 20.000.000 e 76.281.111 ações ordinárias e nominativas, de valor nominal a R\$1,00 cada.

### (b) Reserva de lucros

#### i. Reserva legal

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício, com conformidade com o artigo 193 da Lei 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia constituiu o valor de R\$ 958 (2,4% do lucro líquido do exercício), ficando a reserva legal representando 20% do capital social.

#### ii. Dividendo retido e dividendo adicional proposto

Constituída com o lucro líquido após as destinações para a reserva legal e os dividendos mínimos obrigatórios, mediante aprovação dos acionistas. Em 31 de dezembro de 2020 o valor destinado como dividendo adicional proposto foi de R\$ 19.302.

Os acionistas por meio da assembléia geral ordinária realizada em 26 de abril de 2021 aprovaram os dividendos adicionais propostos constituídos em 31 de dezembro de 2020 no valor de R\$ 19.302.

Conforme assembleia geral extraordinária realizada no dia 23 de julho de 2021 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 1.161 de dividendo retido.

Conforme reunião do conselho de administração realizada no dia 23 de julho de 2021 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 19.302 de dividendo adicional proposto.

Em 23 de julho de 2021 pagou o montante de R\$ 19.302 de dividendo adicional proposto para a sua acionista e em 10 de agosto de 2021 a Companhia pagou o montante de R\$ 1.161 de dividendo retido.

#### iii. Retenção de lucros

Conforme assembleia geral ordinária realizada no dia 6 de abril de 2020, os acionistas destinaram o dividendo adicional proposta para a reserva de retenção de lucros o valor de R\$ 9.608.

Conforme assembleia geral extraordinária realizada no dia 23 de julho de 2021 os acionistas aprovaram o pagamento no montante de R\$ 9.608 de dividendo.

Em 10 de agosto de 2021 a Companhia pagou o montante de R\$ 9.608 de dividendo para a sua acionista.

**iv. Reserva de lucros a realizar**

Refere-se ao impacto da adoção do CPC 47.

Conforme assembleia geral extraordinária realizada no dia 23 de julho de 2021 os acionistas aprovaram o pagamento no montante de R\$ 40.667 de dividendo.

Em 10 de agosto de 2021 a Companhia pagou o montante de R\$ 40.667 de dividendo para a sua acionista.

**(c) Dividendo mínimo obrigatório**

O estatuto social da Companhia determina que os acionistas terão direito, em cada exercício social, aos dividendos mínimos obrigatórios de 50% do lucro líquido ajustado, na forma do artigo 202 da lei 6.404/76. No período findo em 31 de dezembro de 2020 a Companhia pagou dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 4.805.

Conforme reunião do conselho de administração realizada no dia 23 de julho de 2021 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 19.302 de dividendos mínimos obrigatórios.

Em 23 de julho pagou o montante de R\$ 19.302 de dividendos mínimos obrigatórios para a sua acionista.

**18 Lucro básico e diluído por ação**

O cálculo do lucro básico e diluído por ação foi baseado no lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação.

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido do período	11.039	6.546	20.454	32.031
Média ponderada das ações emitidas	57.521	76.281	57.521	76.281
	0,19	0,09	0,36	0,42

A Companhia não possui ações ordinárias diluídas, portanto o lucro básico e diluído por ação é o mesmo.

## 19 Receita operacional líquida

		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Remuneração do ativo de contrato	(a)	13.291	8.977	31.246	36.031
Receita de operação e manutenção		4.049	3.904	11.857	11.434
<b>Receita bruta</b>		<b>17.340</b>	<b>12.881</b>	<b>43.103</b>	<b>47.465</b>
PIS e COFINS correntes		(694)	(498)	(1.620)	(1.619)
PIS e COFINS diferidos		21	(1)	78	(27)
Encargos setoriais		(755)	(512)	(1.745)	(1.732)
<b>Deduções da receita</b>		<b>(1.428)</b>	<b>(1.011)</b>	<b>(3.286)</b>	<b>(3.378)</b>
		<b>15.912</b>	<b>11.870</b>	<b>39.816</b>	<b>44.087</b>

(a) O aumento no período de 3 meses refere-se ao reajuste da RAP para o ciclo de 2021-2022.

## 20 Serviços de terceiros

### (a) Custos operacionais

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Serviço de operação e manutenção	(961)	(823)	(2.579)	(2.358)
Manutenção de subestação	(256)	-	(452)	-
Contrato de compartilhamento de instalação	(30)	(35)	(189)	(122)
Diversos	-	(11)	(29)	(11)
	<b>(1.247)</b>	<b>(869)</b>	<b>(3.249)</b>	<b>(2.491)</b>

### (b) Despesas operacionais

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Assessoria e consultoria	(139)	(38)	(808)	(303)
Diversos	(156)	(50)	(226)	-
	<b>(295)</b>	<b>(88)</b>	<b>(1.034)</b>	<b>(303)</b>

## 21 Despesas financeiras líquidas

		3 meses findo		9 meses findo	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Rendimento de aplicação financeira		1.403	220	1.995	1.001
Outras receitas		20	-	50	-
<b>Receitas financeiras</b>		<b>1.423</b>	<b>220</b>	<b>2.045</b>	<b>1.001</b>
Juros - debêntures		(3.285)	(2.570)	(7.785)	(6.289)
Custo de transação - debêntures	(a)	(80)	(142)	(1.731)	(427)
Prêmio antecipado - debêntures	(b)	-	-	(4.643)	-
Outras despesas		(82)	(34)	(643)	(437)
<b>Despesas financeiras</b>		<b>(3.447)</b>	<b>(2.746)</b>	<b>(14.802)</b>	<b>(7.153)</b>
		<b>(2.024)</b>	<b>(2.526)</b>	<b>(12.757)</b>	<b>(6.152)</b>

- (a) Conforme nota explicativa 12, a Companhia realizou em 12 de maio de 2021 o resgate antecipado facultativo da totalidade da 1ª emissão das Debêntures. Portanto os custos de transação foram apropriados em 2021.
- (b) Conforme nota explicativa 12, a Companhia realizou em 12 de maio de 2021 o resgate antecipado facultativo da totalidade das Debêntures. Portanto houve a necessidade do pagamento de um prêmio aos debenturistas.

## 22 Imposto de renda e contribuição social

	30/09/2021		30/09/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Remuneração do ativo	31.246	31.246	36.031	36.031
Percentual de presunção	8%	12%	8%	12%
Base de cálculo da receita	2.500	3.750	2.882	4.324
Receita de O&M	11.857	11.857	11.434	11.434
Percentual de presunção	8%	12%	8%	12%
Base de cálculo da receita de O&M	949	1.423	915	1.372
Receitas financeiras	1.200	1.200	4.630	4.630
Alíquota vigente	25%	9%	25%	9%
<b>Imposto corrente</b>	<b>(1.162)</b>	<b>(574)</b>	<b>(2.107)</b>	<b>(929)</b>
Diferenças temporárias	6	15	36	101
<b>Imposto diferido</b>	<b>6</b>	<b>15</b>	<b>36</b>	<b>101</b>

## 23 Transações com partes relacionadas

### (a) Remuneração da administração

Em 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020 não houve atribuição de pagamentos realizados pela Companhia aos seus administradores, uma vez que os mesmos recebem um salário unificado, pago pela Celeo Redes Brasil S.A. e outras afiliadas do mesmo grupo econômico, considerando o compartilhamento de despesas corporativas comuns, em virtude da atuação dos administradores em todas as empresas do grupo Celeo Redes.

### (b) Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)

Em 11 de maio de 2021 a Companhia recebeu o montante de R\$ 47.000 a título de AFAC e em 26 de julho de 2021 a Companhia realizou a devolução da sua totalidade no montante de R\$ 47.000.

## 24 Gestão de riscos financeiros

### (a) Considerações gerais e políticas

A Companhia administra seus capitais investidos para assegurar que possa continuar suas atividades e maximizar o retorno dos seus acionistas. O gerenciamento de riscos tem por objetivo identificar e analisar os riscos considerados relevantes pela administração, tais como (i) os riscos de capital, de mercado (ii), de crédito (iii) e de liquidez (iv). A Companhia não operou qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo nos períodos apresentados.

#### i. Gestão de risco de capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade de seus negócios no longo prazo, oferecendo retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas e buscando manter uma estrutura de com o objetivo de reduzir o seu custo de capital.

Sempre que necessário para adequar sua estrutura de capital, a administração pode propor a revisão da política de pagamento de dividendos, a devolução de capital aos acionistas, a emissão de novas ações ou ainda a venda de ativos, dentre outras ações de adequação de estrutura de capital.

#### ii. Gestão de risco de mercado

Este risco é oriundo da possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido a flutuações nas taxas de juros ou outros indexadores de dívida, tais como índices de preço, que impactem as despesas financeiras relativas a financiamentos ou o rendimento das aplicações financeiras. Atualmente, o financiamento da Companhia possui taxas pré-fixadas.

#### iii. Gestão de risco de crédito

O risco de crédito refere-se à possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido ao não cumprimento de obrigações e compromissos pelas contrapartes.

### **iii.1 Risco de crédito das contrapartes comerciais**

A principal exposição a crédito é oriunda da possibilidade da Companhia incorrer em perdas resultantes do não recebimento de valores faturados de suas contrapartes comerciais.

Para reduzir este risco e auxiliar no gerenciamento do risco de inadimplência, a Companhia monitora o volume de contas a receber de clientes e realiza diversas ações de cobrança, realizadas em conformidade com a regulamentação regulatória, o que inclui ainda a possibilidade de interrupção do fornecimento.

### **iii.2 Risco de crédito com instituições financeiras**

Para operações envolvendo caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, a Companhia segue as disposições de sua Política de Risco de Crédito que tem como objetivo a mitigação do risco por meio da diversificação junto às instituições financeiras e a utilização de instituições financeiras consideradas de primeira linha.

A Companhia realiza o acompanhamento da exposição com cada contraparte, sua qualidade de crédito e seus ratings de longo prazo publicados pelas agências de rating para as instituições financeiras com as quais a Companhia possui operações em aberto.

## **iv. Gestão de risco de liquidez**

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade da Companhia não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A Gestão financeira adotada pela Companhia busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, tendo como principais pontos o alongamento de prazos dos financiamentos, desconcentração de vencimentos e diversificação de instrumentos financeiros. O permanente monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolha das melhores fontes.

Nos casos em que há sobras de caixa, são realizadas aplicações financeiras para os recursos excedentes com base na política de crédito da Companhia, com o objetivo de preservar a liquidez da Companhia e têm como diretriz alocar ao máximo os recursos em ativos com liquidez diária.

### **(b) Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros**

A Companhia efetua testes de análise de sensibilidade conforme requerido pelas normas contábeis, elaborados com base na exposição líquida às taxas variáveis dos instrumentos financeiros ativos e passivos em aberto no final do período findo em 30 de setembro de 2021. Na realização do teste, a Companhia assume que o valor apresentado estivesse em aberto durante todo o período apresentado.

Foram preparados três cenários de análise de sensibilidade: (i) provável\* - considera as taxas de juros futuros observados nesta data base; (ii) redução de 25%; e (iii) redução de 50% do cenário provável, respectivamente.

	Risco	Cenários		
		(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(8.777)	(6.582)	(4.388)
Debêntures	Aumento do IPCA	22.009	16.507	11.005

\* fonte: séries de estatísticas consolidadas publicadas em 30 de setembro de 2021 no site do Banco Central ([www.bcb.gov.br](http://www.bcb.gov.br)). O CDI (8,25%) e o IPCA (8,80%) para o cenário provável foram considerados da Mediana - TOP 5 média prazo para o ano de 2021.

### (c) Valor justo e hierarquia dos ativos e passivos financeiros

Os valores justos são determinados com base nos preços de mercado, quando disponíveis, ou na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa futuros esperados.

Os valores justos de equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e outros ativos e passivos financeiros são equivalentes ou não diferem significativamente de seus valores contábeis.

A hierarquia dos valores justos dos ativos e passivos financeiros registrados em base recorrente segue os níveis: (i) nível 1 - são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos aos quais a entidade pode ter acesso na data de mensuração; (ii) nível 2 - são informações, que não os preços cotados incluídos no nível 1, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente; e (iii) nível 3 - são informações não observáveis para o ativo ou passivo.

Todos os ativos e passivos financeiros foram classificados no nível 2 e não houve transferências de níveis no exercício.

## 25 Cobertura de seguros

A Companhia possui como política a contratação de seguros para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade. A Companhia possui cobertura de seguros de responsabilidade civil e riscos operacionais contra incêndios e riscos diversos para os bens atrelados ao contrato de concessão, exceto para as torres das linhas de transmissão. As coberturas de seguros para as torres que estão compreendidas nas apólices, não refletem os riscos efetivos que possam ocorrer e os prêmios cobrados no mercado pelas seguradoras são elevados.

Em 30 de setembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 23.193 para danos materiais e R\$ 10.000 para responsabilidade civil com vigências de 30 de junho de 2021 a 30 de junho de 2023.

## 26 Coronavírus (COVID-19)

### (a) Contexto geral

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde elevou o status do surto de Coronavírus (COVID19) à pandemia mundial.

No Brasil, assim como em outros países do mundo, foram anunciadas medidas de estímulo à economia, ao crédito (inclusive a continuidade do ciclo de cortes nas taxas de juros, sustentada pelo baixo nível de inflação) e à garantia de estabilidade do setor elétrico nacional.

### (b) Medidas adotadas pela Companhia

- **Corporativas**
  - Elaboração de protocolos específicos para ações relacionadas ao COVID-19;
  - Reuniões diárias por videoconferência envolvendo os membros do comitê de crises com acompanhamento das ações;
  - Comunicação semanal orientativa e de incentivo à prevenção do COVID-19 através do canal de comunicação; e
  - Criação e execução de plano de contingência para o Centro de Operação e Serviço (redução e revezamento dos times que atuam na sala de controle principal e equipe de backup em isolamento e pronta para atendimento).
- **Organizacionais**
  - Formação de grupos de trabalho do escritório do Rio de Janeiro e bases, envolvendo 115 colaboradores com apoio do Instituto Integrato, visando colaborar para a saúde mental dos colaboradores do Grupo Celeo;
  - Adoção de home office (exceto para operação e manutenção – plano contingencial) - 100% dos escritórios em home office, desde 17/03/2020;
  - Disponibilização de serviço médico 24 horas por dia através da telemedicina, com acesso gratuito e ilimitado para tirar dúvidas pelo celular sobre os cuidados com a família;
  - Acompanhamento das consultas pelo teleatendimento através do programa "Eu saúde" e monitoramento dos casos suspeitos; e
  - Suporte emocional do RH aos colaboradores que tiveram parentes afetados pela COVID-19.
- **Ações externas**
  - Participação nas associações setoriais (ABRATE e ABSOLAR);
  - Apresentação do plano de contingência com as ações de enfrentamento do COVID-19 a agentes públicos;
  - Planejamento de ações sociais para apoio aos municípios ou comunidades; e
  - Ações junto às associações para manter a segurança jurídica e regulatória no cumprimento do fluxo de caixa das concessões.

**(c) Impacto nas demonstrações financeiras**

Os efeitos do COVID-19 não registraram impactos no resultado da Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2021. Não foram percebidos impactos sobre o nível de inadimplência do contas a receber das concessionárias. Preventivamente, a Companhia revisou seu planejamento estratégico e sensibilizou suas premissas para possíveis cenários de:

- impacto nos índices de arrecadação e nos níveis de inadimplência;
- redução da taxa de juros e capacidade da Companhia para aceder ao mercado de dívida de curto e médio prazo; e
- ruptura na cadeia de fornecimento de materiais e serviços que impactem nos níveis de capex previstos para 2021.

Os possíveis impactos do COVID-19 foram baseados nas melhores estimativas da Administração, a partir da declaração do estado de calamidade pública pelo Governo Federal. Com base nessas premissas, a Companhia revisitou suas bases orçamentárias e não observou impactos projetados para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Diante do cenário, descrito anteriormente, diversas medidas de auxílio econômico e financeiro foram introduzidas pelos três níveis de administração da Federação Brasileira, com o objetivo de auxiliar as empresas na mitigação dos efeitos da pandemia, como a postergação do recolhimento de PIS, COFINS, FGTS e INSS.

Além da medida acima indicada, a Companhia analisará cuidadosamente qualquer nova diretriz de políticas governamentais em resposta à pandemia que vise fornecer alívio financeiro aos contribuintes.

A Companhia entende que tais diretrizes deverão respeitar, em qualquer circunstância, o direito ao equilíbrio econômico-financeiro da concessão, em conformidade com o arcabouço legal, as cláusulas contidas nos respectivos Contratos firmados com o Poder Concedente e com as diretrizes divulgadas pela ANEEL.

\*\*\*

Francisco Antolin C. Padilla  
Diretor

Luiz Carlos Leite  
Diretor relação com  
investidores

Bruno M. S. M. Melo  
Contador  
CRC-RJ 111193/O-8