

# Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

Informações Trimestrais - ITR  
(controladora e consolidado)  
em 30 de setembro de 2021

# Conteúdo

Comentário de desempenho	3
Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações trimestrais - ITR (controladora e consolidado)	4
Balancos patrimoniais (controladora e consolidado)	6
Demonstrações do resultado (controladora e consolidado)	7
Demonstrações do resultado abrangente (controladora e consolidado)	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)	9
Demonstrações dos fluxos de caixa (controladora e consolidado)	10
Demonstrações do valor adicionado (controladora e consolidado)	11
Notas explicativas às informações trimestrais - ITR (controladora e consolidado)	12

## Comentário de desempenho

(Em milhares de Reais)

### 1. Principais acontecimentos no período

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

A disponibilidade da linha de transmissão das controladas no período findo em 30 de setembro de 2021 foi de 99,9%.

#### (b) Pagamento de dividendos para a controladora

Em janeiro de 2021 a Companhia pagou o montante de R\$ 14.000 mil de dividendos para a sua controladora Celeo Redes Brasil S.A.

Em maio de 2021 a Companhia pagou o montante de R\$ 14.858 mil de dividendos para a Celeo Redes Brasil S.A.

#### (c) Recebimento de dividendos de controladas

Em janeiro de 2021 a Companhia recebeu dividendos no montante de R\$ 14.000 mil da Vila do Conde.

Em maio de 2021 a Companhia recebeu dividendos no montante de R\$ 11.646 mil da Vila do Conde e R\$ 21.288 mil da Triângulo.

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

A Resolução Homologatória nº 2.895, de 13 de julho de 2021, estabeleceu a RAP da Triângulo e da Vila do Conde para o ciclo 2021-2022 em R\$ 131.306 mil e R\$ 61.388 mil, respectivamente.

#### (e) Pagamento de debêntures

Em maio de 2021, a Companhia efetuou o pagamento das debêntures no valor de R\$ 25.990 de principal e R\$ 6.300 mil de juros.

### 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 (controladora e consolidado) da Companhia e com a conclusão expressa no relatório sobre a revisão das informações trimestrais - ITR (individuais e consolidadas) para os períodos de três e nove meses findos 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 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  
**Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Celeo Redes Transmissão 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e, 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 individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 29 de outubro de 2021.

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

  
Milena dos Santos Rosa

Contador CRC RJ-100983/O-7

## Balanços patrimoniais (controladora e consolidado)

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	8	7.746	5	19.944	4.110
Títulos e valores mobiliários	9	1.473	2.813	90.201	75.532
Concessionárias e permissionárias	10	-	-	18.361	20.571
Dividendos a receber	25 (a)	-	32.934	-	-
Ativo de contrato	11	-	-	141.777	166.029
Mútuo	25 (b)	45.568	44.364	-	-
Impostos e contribuições a recuperar		7.141	3.454	9.636	5.805
Outros ativos		281	93	15.149	13.888
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>62.209</b>	<b>83.663</b>	<b>295.068</b>	<b>285.935</b>
Caixa restrito	12	5.969	5.842	5.969	5.842
Ativo de contrato	11	-	-	661.924	689.495
Mútuo	25 (b)	21.310	42.878	-	-
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>27.279</b>	<b>48.720</b>	<b>667.893</b>	<b>695.337</b>
Investimentos	13 (a)	657.937	627.492	-	-
Imobilizado e Intangível		-	-	8.776	8.926
<b>Total do imobilizado/intangível/investimento</b>		<b>657.937</b>	<b>627.492</b>	<b>8.776</b>	<b>8.926</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>685.216</b>	<b>676.212</b>	<b>676.669</b>	<b>704.263</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>747.425</b>	<b>759.875</b>	<b>971.737</b>	<b>990.198</b>
Fornecedores		1.900	1.567	3.915	3.549
Debêntures	14 (a)	52.621	49.196	52.621	49.196
Salários e encargos a pagar		-	-	2.700	2.158
Impostos e contribuições a recolher	15	3.693	2.642	23.877	24.517
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	12.301	14.399
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	25 (c)	44.574	14.858	44.574	14.858
Adiantamento para futuro aumento de capital		200	200	200	200
Encargos setoriais		-	-	8.906	9.430
Contas a pagar		2.090	2.484	2.090	2.484
Outros passivos		72	73	4.838	4.714
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>105.150</b>	<b>71.020</b>	<b>156.022</b>	<b>125.505</b>
Debêntures	14 (a)	360.494	381.163	360.494	381.163
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	44.135	47.052
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	-	-	129.250	128.731
Outros passivos		-	-	55	55
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>360.494</b>	<b>381.163</b>	<b>533.934</b>	<b>557.001</b>
<b>Total dos passivos</b>		<b>465.644</b>	<b>452.183</b>	<b>689.956</b>	<b>682.506</b>
Capital social	19 (a)	85.600	85.600	85.600	85.600
Reserva de lucros	19 (b)	163.518	222.092	163.518	222.092
Lucro líquido do período		32.663	-	32.663	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>281.781</b>	<b>307.692</b>	<b>281.781</b>	<b>307.692</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>747.425</b>	<b>759.875</b>	<b>971.737</b>	<b>990.198</b>

## Demonstrações do resultado (controladora e consolidado)

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

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
<b>Receita operacional líquida</b>	21	-	-	-	-	28.415	30.535	93.703	104.273
Pessoal		-	-	-	-	(2.575)	(2.639)	(7.684)	(6.769)
Material		-	-	-	-	(323)	(187)	(571)	(410)
Serviços de terceiros	22 (a)	-	-	-	-	(2.362)	(2.087)	(8.089)	(7.226)
Outros		-	-	-	-	(710)	(580)	(1.975)	(1.716)
<b>Custos operacionais</b>		-	-	-	-	(5.970)	(5.493)	(18.319)	(16.121)
<b>Lucro bruto</b>		-	-	-	-	22.445	25.042	75.384	88.152
Pessoal		-	-	-	-	(186)	(135)	(544)	(664)
Serviços de terceiros	22 (b)	(13)	(160)	(200)	(288)	(1.661)	(1.744)	(5.082)	(4.973)
Outros		(48)	(13)	(76)	(42)	(240)	(85)	(648)	(702)
<b>Despesas operacionais</b>		(61)	(173)	(276)	(330)	(2.087)	(1.964)	(6.274)	(6.339)
<b>Resultado antes das despesas financeiras</b>		(61)	(173)	(276)	(330)	20.358	23.078	69.110	81.813
Receitas financeiras		1.350	1.670	3.595	6.115	1.134	381	2.127	1.431
Despesas financeiras		(7.083)	(4.096)	(15.101)	(16.190)	(7.185)	(4.440)	(15.682)	(17.518)
<b>Resultado antes das despesas financeiras</b>	23	(5.733)	(2.426)	(11.506)	(10.075)	(6.051)	(4.059)	(13.555)	(16.087)
Resultado de equivalência patrimonial	13 (a)	13.344	14.946	44.445	55.257	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos impostos</b>		7.550	12.347	32.663	44.852	14.307	19.019	55.555	65.726
Imposto de renda e contribuição social corrente		-	-	-	-	(8.129)	(6.565)	(22.373)	(20.513)
Imposto de renda e contribuição social diferido		-	-	-	-	1.372	(107)	(519)	(361)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	24	-	-	-	-	(6.757)	(6.672)	(22.892)	(20.874)
<b>Lucro líquido do período</b>		7.550	12.347	32.663	44.852	7.550	12.347	32.663	44.852
<b>Resultado por ação</b>									
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	20	0,09	0,14	0,38	0,52	0,09	0,14	0,38	0,52

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

## Demonstrações do resultado abrangente (controladora e consolidado)

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

(em milhares de Reais)

	Controladora e consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido do período	7.550	12.347	32.663	44.852
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>7.550</b>	<b>12.347</b>	<b>32.663</b>	<b>44.852</b>

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

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)

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

(em milhares de Reais)

Controladora e Consolidado								
	Nota	Capital Social					Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de Retenção de lucros	Dividendo adicional proposto		
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		85.600	2.905	157.120	-	27.366	-	272.990
Tansferencia retenção de lucros AGO 06/04/2020		-	-	-	27.366	(27.366)	-	-
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	44.852	44.852
<b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b>		85.600	2.905	157.120	27.366	-	44.852	317.842
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		85.600	6.033	157.120	14.366	44.574	-	307.692
Dividendos pagos	25 (c)	-	-	-	(14.000)	-	-	(14.000)
Dividendos propostos		-	-	-	-	(44.574)	-	(44.574)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	32.663	32.663
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>		85.600	6.033	157.120	366	-	32.663	281.781

## Demonstrações dos fluxos de caixa (controladora e consolidado)

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

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro líquido do período		32.663	44.852	32.663	44.852
Ajustes para:					
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	519	361
- PIS e COFINS diferidos		-	-	(5.015)	(3.190)
- Equivalência	13 (a)	(44.445)	(55.257)	-	-
- Juros e custo de transação das debêntures	14	15.046	16.169	15.046	16.169
- Juros do mútuo	25 (b)	(3.306)	(5.946)	-	-
- Remuneração do ativo de contrato	11	-	-	(76.678)	(82.406)
		<b>(42)</b>	<b>(182)</b>	<b>(33.465)</b>	<b>(24.214)</b>
Variações em:					
- Títulos e valores mobiliários		1.340	(3.428)	(14.668)	(49.128)
- Concessionárias e permissionárias		-	-	2.210	(3.861)
- Ativo de contrato		-	-	128.501	122.880
- Impostos e contribuições a recuperar		(3.687)	(11)	(3.831)	1.433
- Outros ativos		(189)	(197)	(1.262)	(3.700)
- Fornecedores		333	369	366	1.039
- Salários e encargos a pagar		-	-	542	(2.435)
- Impostos e contribuições a recolher		1.051	(41)	(640)	13.124
- Encargos setoriais		-	-	(524)	1.437
- Contas a pagar		(394)	(502)	(394)	(502)
- Outros passivos		-	4	124	(3.271)
- Mútuos - recebimento de juros	25 (b)	2.231	4.591	-	-
Debentures - pagamento de juros	14	(6.300)	(11.870)	(6.300)	(11.870)
<b>Caixa (utilizado) gerado nas atividades operacionais</b>		<b>(5.657)</b>	<b>(11.267)</b>	<b>70.659</b>	<b>40.932</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>					
Caixa restrito	12	(127)	(477)	(127)	(477)
Imobilizado e intangível		-	-	150	312
Dividendos recebidos	25 (a)	46.934	30.498	-	-
<b>Caixa gerado (utilizado) nas atividades investimento</b>		<b>46.807</b>	<b>30.021</b>	<b>23</b>	<b>(789)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>					
Mútuos - recebimento de principal	25 (b)	21.439	21.439	-	-
Debentures - pagamento de principal	14	(25.990)	(31.075)	(25.990)	(31.075)
Dividendos pagos	19 (b)	(28.858)	(9.122)	(28.858)	(9.122)
<b>Caixa utilizado nas atividades de financiamento</b>		<b>(33.409)</b>	<b>(18.758)</b>	<b>(54.848)</b>	<b>(40.197)</b>
<b>Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes</b>		<b>7.741</b>	<b>(4)</b>	<b>15.834</b>	<b>(54)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		5	9	4.110	141
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro</b>	<b>8</b>	<b>7.746</b>	<b>5</b>	<b>19.944</b>	<b>87</b>

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

## Demonstrações do valor adicionado (controladora e consolidado)

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

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
<b>Receitas (1)</b>		-	-	<b>109.445</b>	<b>121.405</b>
Remuneração do ativo de contrato	21	-	-	89.232	102.901
Receita de operação e manutenção	21	-	-	18.982	18.149
Outras receitas	21	-	-	1.231	712
Parcela variável	21	-	-	-	(357)
<b>Insumos adquiridos de terceiros (2)</b>		<b>277</b>	<b>330</b>	<b>16.366</b>	<b>15.028</b>
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		277	-	10.635	12.610
Despesas gerais, administrativas e outros		-	330	5.730	2.418
<b>Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)</b>		<b>(277)</b>	<b>(330)</b>	<b>93.079</b>	<b>106.377</b>
Depreciação e amortização (4)		-	-	-	-
<b>Valor adicionado líquido (3) - (4) = (5)</b>		<b>(277)</b>	<b>(330)</b>	<b>93.079</b>	<b>106.377</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência (6)</b>		<b>48.041</b>	<b>61.372</b>	<b>2.127</b>	<b>1.431</b>
Resultado de equivalência patrimonial	13 (a)	44.446	55.257	-	-
Receitas financeiras	23	3.595	6.115	2.127	1.431
<b>Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)</b>		<b>47.764</b>	<b>61.042</b>	<b>95.206</b>	<b>107.808</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>47.764</b>	<b>61.042</b>	<b>95.206</b>	<b>107.808</b>
Pessoal		-	-	8.228	7.433
Impostos, taxas e contribuições		-	-	38.633	38.005
Juros	23	15.101	16.190	15.682	17.518
Lucro líquido do período		32.663	44.852	32.663	44.852

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	13
2.	Base de preparação	14
3.	Moeda funcional e moeda de apresentação	14
4.	Uso de estimativas e julgamentos	14
<b>Políticas contábeis</b>		
5.	Base de mensuração	15
6.	Sazonalidade	15
7.	Políticas contábeis	15
<b>Ativos</b>		
8.	Caixa e equivalentes de caixa	15
9.	Títulos e valores mobiliários	15
10.	Concessionárias e permissionárias	16
11.	Ativo de contrato	16
12.	Caixa restrito	17
13.	Investimentos	18
<b>Passivos e Patrimônio Líquido</b>		
14.	Debêntures	19
15.	Impostos e contribuições a recolher	22
16.	PIS e COFINS diferidos	22
17.	Imposto de renda e contribuição social diferidos	22
18.	Provisão e passivos contingentes	23
19.	Patrimônio líquido	23
<b>Desempenho do ano</b>		
20.	Lucro básico e diluído por ação	24
21.	Receita operacional líquida	25
22.	Serviços de terceiros	25
23.	Despesas financeiras líquidas	26
<b>Tributos sobre o lucro</b>		
24.	Imposto de renda e contribuição social	26
<b>Outras informações</b>		
25.	Transações com partes relacionadas	26
26.	Gestão de riscos financeiros	29
27.	Cobertura de seguros	31
28.	Coronavírus (COVID-19)	31

## 1 Contexto operacional

A Celeo Redes Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), sociedade anônima aberta, foi constituída em 26 de junho de 2018 e está estabelecida na cidade do Rio de Janeiro. A Companhia tem por objeto social a participação em outras sociedades, empresárias ou não empresárias, como sócia ou acionista, podendo representar sociedades nacionais ou estrangeiras e ainda participar de consórcio.

A Companhia possui participação de 100% no capital social das empresas LT Triângulo S.A. (“Triângulo”) e Vila do Conde Transmissora de Energia S.A. (“Vila do Conde”).

A Celeo Redes Brasil S.A. (“Celeo Redes”) possui 100% de participação acionária na Companhia.

A controladora apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 42.941 em 30 de setembro de 2021 devido à constituição do dividendos a pagar para sua controladora. No entendimento da Administração a geração de caixa da Companhia não é afetada e é suficiente para quitar suas obrigações de curto prazo, pois no que diz respeito ao pagamento desta obrigação, os acionistas podem utilizar esse recurso como aporte de capital.

### (a) Registro na Comissão de Valores Mobiliários (CVM)

Em 2 de agosto de 2018 foi aprovada em assembleia geral extraordinária a abertura do capital da Companhia e a submissão do pedido de registro de companhia aberta emissora de valores mobiliários na categoria “B” perante a CVM, nos termos da Instrução da CVM nº 480.

No dia 12 de dezembro de 2018, a CVM deferiu o registro da Companhia como emissor na categoria “B”.

### (b) Controladas

As controladas (também definidas como “Grupo” quando mencionadas em conjunto com a Companhia) são concessionárias de transmissão de energia, com prazo de exploração de 30 anos.

	Contrato de concessão	Término do contrato	RAP		Redução da RAP	Indexador
			2020-2021	2021-2022		
Triângulo	004/2006	26/04/2036	121.510	131.306	Julho-2024	IPCA
Vila do Conde	003/2005	04/03/2035	82.966	61.388	Maior-2021	IGP-M

## 2 Base de preparação

### Declaração de conformidade

As informações trimestrais - ITR (controladora e consolidado) 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 (controladora e consolidado) 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 (controladora e consolidado) foi autorizada pela diretoria em 29 de outubro de 2021.

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais - ITR (controladora e consolidado), 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 (controladora e consolidado) 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 (controladora e consolidado), 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 (controladora e consolidado) foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de determinados instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

## 6 Sazonalidade

As controladas da Companhia não possuem sazonalidade nas suas operações.

## 7 Políticas contábeis

As práticas e os critérios contábeis adotados na preparação destas informações trimestrais - ITR (controladora e consolidado), 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 (controladora e consolidado) 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

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Conta corrente		35	5	165	110
CDB	(a)	-	-	11.069	-
Operações compromissadas	(b)	7.710	-	8.710	4.000
		<b>7.746</b>	<b>5</b>	<b>19.944</b>	<b>4.110</b>

- (a) O Grupo estruturou seus recursos por meio de Certificado de Depósito Bancário (CDB) atrelado ao Depósito Interbancário (DI) do Banco Santander. A taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 98% do DI com vencimentos entre novembro de 2021 e dezembro de 2021. O aumento no saldo foi proporcionado pela geração de caixa das controladas.
- (b) O Grupo 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% (50% em 31 de dezembro de 2020) do DI com vencimento em outubro de 2021.

## 9 Títulos e valores mobiliários

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
CDB	(a)	1.433	2.813	86.904	72.217
Fundo de investimento	(b)	-	-	3.257	3.172
Outras aplicações		40	-	40	143
		<b>1.473</b>	<b>2.813</b>	<b>90.201</b>	<b>75.532</b>

- (a) O Grupo estruturou seus recursos por meio de Certificado de Depósito Bancário (CDB) atrelado ao Depósito Interbancário (DI) do Banco Santander. A taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 99,15% (98% em 31 de dezembro de 2020) do DI com vencimentos entre fevereiro de 2022 e setembro de 2022.
- (b) Fundo de investimentos em cotas de fundos de investimento títulos públicos renda fixa referenciado DI no Banco Santander. A Composição da carteira está dividida em títulos públicos federais, operações compromissadas e cotas de fundos de investimento. A rentabilidade do fundo (líquida de despesas, mas não de impostos) no período findo em 30 de setembro de 2021 foi de 2,89% (2,10% no exercício findo em 31 de dezembro de 2020).

## 10 Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	17.210	19.175
Até 3 meses	31	58
Acima de 3 meses	1.120	1.338
	<b>18.361</b>	<b>20.571</b>

## 11 Ativo de contrato

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2021

	Triângulo	Vila do Conde	Total Consolidado
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>603.099</b>	<b>252.425</b>	<b>855.524</b>
Remuneração do ativo de contrato	17.831	8.250	26.081
Recebimentos	(26.270)	(15.920)	(42.190)
<b>Em 31 de março de 2021</b>	<b>594.660</b>	<b>244.755</b>	<b>839.415</b>
Remuneração do ativo de contrato	17.576	7.994	25.570
Recebimentos	(26.271)	(15.919)	(42.190)
<b>Em 30 de junho de 2021</b>	<b>585.965</b>	<b>236.830</b>	<b>822.795</b>
Remuneração do ativo de contrato	17.307	7.721	25.027
Recebimentos	(27.455)	(16.667)	(44.121)
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>575.816</b>	<b>227.884</b>	<b>803.701</b>

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2020

	Triângulo	Vila do Conde	Total Consolidado
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>632.288</b>	<b>279.328</b>	<b>911.616</b>
Remuneração do ativo de contrato	18.718	9.156	27.874
Recebimentos	(25.140)	(15.205)	(40.345)
<b>Em 31 de março de 2020</b>	<b>625.866</b>	<b>273.279</b>	<b>899.145</b>
Remuneração do ativo de contrato	18.525	8.954	27.479
Recebimentos	(25.139)	(15.206)	(40.345)
<b>Em 30 de junho de 2020</b>	<b>619.252</b>	<b>267.027</b>	<b>886.279</b>
Remuneração do ativo de contrato	18.315	8.737	27.052
Recebimentos	(26.272)	(15.918)	(42.190)
<b>Em 30 de setembro de 2020</b>	<b>611.295</b>	<b>259.846</b>	<b>871.141</b>

A segregação entre circulante e não circulante está demonstrada a seguir.

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	141.777	166.029
Não circulante	661.924	689.495
	<b>803.701</b>	<b>855.524</b>

## 12 Caixa restrito

Com a entrada do recurso proveniente da emissão das debêntures (nota explicativa 14) e como parte das garantias dessa operação, a Companhia constituiu o preenchimento das contas reservas no Banco Citibank, referentes as: (i) garantias de O&M (operação e manutenção) no valor de R\$ 5.050; e (ii) serviço da dívida no valor de R\$ 55.350.

Em maio de 2019 a Companhia contratou fiança bancária e liberou a conta reserva referente ao item (ii) serviço da dívida.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro 2020 a totalidade dos recursos no valor de R\$ 5.969 e R\$ 5.842, respectivamente, estão aplicados no fundo de investimentos "Cash Blue fundo de investimento renda fixa referenciado DI" no Banco Santander. A Composição da carteira está dividida em títulos públicos federais e operações compromissadas. A rentabilidade do fundo (líquida de despesas, mas não de impostos) no período findo em 30 de setembro de 2021 foi de 0,42% (2,18% no exercício findo em 2020).

## 13 Investimentos

### (a) Movimentação dos investimentos

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2021

		Triângulo	Vila do Conde	Total Controladora
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>383.120</b>	<b>244.372</b>	<b>627.492</b>
Resultado de equivalência patrimonial		10.074	5.106	15.180
Dividendos recebidos		-	(14.000)	(14.000)
<b>Em 31 de março de 2021</b>		<b>393.195</b>	<b>235.478</b>	<b>628.672</b>
Resultado de equivalência patrimonial		10.442	5.478	15.920
<b>Em 30 de junho de 2021</b>		<b>403.637</b>	<b>240.956</b>	<b>644.592</b>
Resultado de equivalência patrimonial	(i)	11.561	1.784	13.345
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>		<b>415.197</b>	<b>242.740</b>	<b>657.937</b>

- i. Conforme nota explicativa 1 (b) a controlada VCTE teve redução na sua RAP a partir do ciclo 2021.

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2020

	Triângulo	Vila do Conde	Total Controladora
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>372.090</b>	<b>244.118</b>	<b>616.209</b>
Resultado de equivalência patrimonial	10.787	8.621	19.408
<b>Em 31 de março de 2020</b>	<b>382.877</b>	<b>252.739</b>	<b>635.617</b>
Resultado de equivalência patrimonial	11.571	9.336	20.907
<b>Em 30 de junho de 2020</b>	<b>394.448</b>	<b>262.075</b>	<b>656.523</b>
Resultado de equivalência patrimonial	10.569	4.377	14.946
<b>Em 30 de setembro de 2020</b>	<b>405.017</b>	<b>266.452</b>	<b>671.469</b>

### Informações financeiras resumidas das controladas

	Triângulo		Vila do Conde	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo circulante	178.205	159.650	99.244	119.920
Ativo não circulante	469.557	500.565	201.143	197.856
Passivo circulante	72.570	95.622	22.888	36.157
Passivo não circulante	159.992	181.471	34.759	37.245
Patrimônio líquido	415.200	383.122	242.739	244.374
Lucro líquido do período/exercício	32.078	48.929	12.368	28.640

## 14 Debêntures

		Controladora e Consolidado	
Debêntures		439.177	507.598
Custo de transação		(8.818)	(11.703)
<b>Em 31 de dezembro de 2020 e 2019</b>		<b>430.359</b>	<b>495.895</b>
Juros		2.917	6.091
Amortização - custo de transação		721	721
Debêntures	(a)	442.094	513.689
Custo de transação	(b)	(8.097)	(10.982)
<b>Em 31 de março de 2021 e 2020</b>		<b>433.997</b>	<b>502.707</b>
Juros		4.102	4.557
Amortização - principal		(25.990)	(31.075)
Amortização - juros		(6.300)	(11.870)
Amortização - custo de transação		240	721
Debêntures	(a)	413.905	469.211
Custo de transação	(b)	(7.856)	(10.262)
<b>Em 30 de junho de 2021 e 2020</b>		<b>406.049</b>	<b>458.949</b>
Juros		5.864	3.357
Amortização - custo de transação		1.202	721
Debêntures	(a)	419.770	478.659
Custo de transação	(b)	(6.654)	(9.541)
<b>Em 30 de setembro de 2021 e 2020</b>		<b>413.115</b>	<b>469.118</b>

- (a) A Companhia emitiu debêntures no dia 18 de dezembro de 2018 destinadas ao pagamento integral dos financiamentos vigentes nas controladas, realização de contratos de mútuos intercompany e distribuição de recursos para a controladora da Companhia. O valor total captado foi de R\$ 565.000 e o recurso entrou na Companhia no dia 24 de dezembro de 2018. Sobre o saldo principal da dívida incidem juros CDI + 0,75% ao ano. Os juros remuneratórios são pagos semestralmente, no dia 15 dos meses de maio e novembro de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 15 de maio de 2019 e o último na data de vencimento em 15 de maio de 2023.

O valor nominal unitário das debêntures está sendo amortizado em 10 (dez) parcelas semestrais e consecutivas, a partir do 6º (sexto) mês (inclusive) contado da data de emissão, no dia 15 dos meses de maio e novembro, de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 15 de maio de 2019 e o último na data de vencimento em 15 de maio de 2023.

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	52.621	49.196
Não circulante	360.494	381.163
	<b>413.115</b>	<b>430.359</b>

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

	30/09/2021
Em 2022	26.555
Em 2023	333.939
	<b>360.494</b>

As debêntures possuem cláusulas restritivas "covenants" 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) Qualquer forma de transferência ou qualquer forma de cessão ou promessa de cessão a terceiros; (c) Liquidação, dissolução, extinção, pedido de recuperação judicial e declaração de falência da Companhia e/ou das controladas; (d) A Companhia deixar de ser uma sociedade por ações; (e) Distribuição de dividendos superior ao mínimo obrigatório caso esteja inadimplente com a escritura; (f) Aumento de capital nas controladas acima de R\$ 5.000 sem a prévia anuência dos debenturistas; (g) Descumprimento dos seguintes índices financeiros (a) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) de no mínimo 1,05 mais de 2 (duas) vezes consecutivas ou 3 (três) vezes alternadas ou (b) Dívida Líquida/EBITDA ajustado consolidado inferior ou igual a 3,00 para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Abaixo está demonstrado o cálculo do ICSD e da Dívida Líquida/EBITDA.

**i. Cálculo do ICSD**

	30/09/2021
(+) EBITDA ajustado consolidado	150.251
(+) Receita de juros	17.025
(-) CAPEX	(99)
(-) Tributos	(8.015)
<b>(A) Fluxo de caixa gerado consolidado</b>	<b>159.162</b>
Amortização de principal	61.585
Pagamento de juros	13.199
<b>(B) Serviço da dívida das debêntures</b>	<b>74.784</b>
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	159.162
(B) Serviço da dívida das debêntures	74.784
<b>(C) ICSD (A) / (B)</b>	<b>2,13</b>

**ii. Cálculo da Dívida Líquida/EBITDA**

	30/09/2021
(+) Empréstimos bancários de curto prazo	-
(+) Debêntures no curto prazo	52.621
(+) Empréstimos bancários de longo prazo	-
(+) Debêntures no longo prazo	361.284
(+) Empréstimos de longo prazo concedidos por empresas coligadas	-
(+) Contas a pagar com operações de derivativos	-
(-) Contas a receber com operações de derivativos	-
(-) Disponibilidades, caixa e títulos de valores mobiliários	(110.145)
<b>(A) Dívida líquida</b>	<b>303.760</b>
(+/-) Lucro/Prejuízo antes dos imposto de renda	75.986
(+/-) Resultado financeiro líquido negativo/positivo	18.832
(+/-) Resultado com equivalência patrimonial negativo/positivo	-
(+) Depreciações e amortizações	-
(+/-) Perdas (desvalorização) por impairment/reversões de perdas anteriores	-
(+/-) Resultado com operações descontinuadas negativo/positivo	-
(-) Outras receitas operacionais	(3.379)
(+) PIS e COFINS diferidos por conta da aplicação CPC 47	660
(-) Margem de construção (Receita de construção - custo de construção)	-
(-) Receita com ativo financeiro da concessão	(103.252)
(-) Receita para cobertura dos gastos com operação e manutenção	(25.215)
(+) Receita Anual Permitida no exercício (menos as deduções da receita)	186.619
(+/-) Outros ajustes IFRS	-
<b>(B) EBITDA Ajustado Consolidado</b>	<b>150.251</b>
(A) Dívida líquida	303.760
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	150.251
<b>(C) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado Consolidado</b>	<b>2,02</b>

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia estava em conformidade com as cláusulas estabelecidas na escritura das debêntures.

- (b) Refere-se aos custos com comissões bancárias e honorários advocatícios para obtenção das debêntures.

## 15 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda	2.856	-	13.608	14.798
Contribuição social	-	-	4.336	3.968
Pis	-	-	539	-
Cofins	-	1.446	1.171	2.036
IOF	708	708	708	708
Outros	129	488	3.515	3.007
	<b>3.693</b>	<b>2.642</b>	<b>23.877</b>	<b>24.517</b>

## 16 PIS e COFINS diferidos

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
PIS	10.064	10.962
COFINS	46.372	50.489
	<b>56.436</b>	<b>61.451</b>

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

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	12.301	14.399
Não circulante	44.135	47.052
	<b>56.436</b>	<b>61.451</b>

Os encargos são apurados sobre o ativo de contrato e são registrados contabilmente pelo Grupo.

## 17 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda	95.037	94.655
Contribuição social	34.213	34.076
	<b>129.250</b>	<b>128.731</b>

## 18 Provisão e passivos contingentes

### (a) Provisão

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a Companhia e suas controladas não possuem processos com chances prováveis de perda.

### (b) Passivos contingentes

#### (b.1) Servidão administrativa

A controlada Triângulo indeniza os proprietários por onde a linha de transmissão vai ser construída. Inicialmente a Triângulo atribui o valor da indenização que é reconhecida inicialmente como custo do empreendimento. Caso o proprietário não concorde com o valor da indenização, ele aciona juridicamente a Triângulo. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 1.080 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível. Caso esse valor seja pago aos proprietários, a Companhia pode pedir à ANEEL a reabertura do processo de unitização e incluir esses gastos como custo do empreendimento.

#### (b.2) Tributário

Alguns pedidos de compensações da sua controlada Triângulo 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 dezembro de 2020 o valor em risco é de R\$ 269 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

## 19 Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 85.600 dividido em 85.600 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Todas as ações são detidas pela Celeo Redes.

### (b) Reserva de lucros

#### i. Reserva legal

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício, em conformidade com o artigo 193 da Lei 6.404/76.

#### ii. Dividendo mínimo obrigatório

O estatuto social da Companhia determina que os acionistas terão direito, em cada exercício social, aos dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido ajustado, na forma do artigo 202 da lei 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2020 o valor destinado foi de R\$ 14.858.

No período findo em 30 de setembro de 2020 a Companhia pagou dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 14.858.

**iii. Dividendo adicional proposto**

Constituída com o lucro líquido após as destinações para a reserva legal e o dividendo mínimo obrigatório, mediante aprovação dos acionistas. Em 31 de dezembro de 2020 o valor destinado foi de R\$ 44.574.

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\$ 44.574. Esse saldo foi transferido para o passivo circulante na rubrica de dividendos a pagar.

**iv. Retenção de lucros**

Constituída com o lucro líquido após as destinações para a reserva legal e os dividendos mínimos obrigatórios, mediante aprovação dos acionistas. No dia 5 de janeiro de 2021 foi autorizado o pagamento de R\$ 14.000 de dividendos para a sua controladora.

**v. Reserva de lucros a realizar**

Refere-se ao impacto da adoção do CPC 47.

**20 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.

	Controladora e Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido do período	7.550	12.347	32.663	44.852
Média ponderada das ações emitidas	85.600	85.600	85.600	85.600
	0,09	0,14	0,38	0,52

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

## 21 Receita operacional líquida

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Remuneração do ativo de contrato	(a)	25.895	32.572	89.232	102.544
Receita de operação e manutenção		6.518	6.232	18.982	18.149
Compartilhamento de instalação		722	242	1.230	712
<b>Receita bruta</b>		<b>33.136</b>	<b>39.046</b>	<b>109.445</b>	<b>121.405</b>
PIS e COFINS correntes		(4.658)	(7.434)	(14.703)	(14.319)
PIS e COFINS diferidos		1.842	1.065	5.015	3.190
Encargos setoriais		(1.904)	(2.142)	(6.052)	(6.003)
<b>Deduções da receita</b>		<b>(4.720)</b>	<b>(8.511)</b>	<b>(15.740)</b>	<b>(17.132)</b>
		<b>28.415</b>	<b>30.535</b>	<b>93.703</b>	<b>104.273</b>

- (a) Conforme nota explicativa 1 (b) a controlada VCTE teve redução na sua RAP a partir do ciclo 2021.

## 22 Serviços de terceiros

### (a) Custos operacionais

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Serviço de operação e manutenção	(i)	(1.370)	(1.370)	(4.110)	(4.110)
Reparo e manutenção das instalações de transmissão	(ii)	(639)	-	(1.926)	(1.093)
Contrato de compartilhamento de instalação		(479)	(301)	(1.052)	(801)
Materiais		-	(242)	(248)	(465)
Diversos		126	(174)	(753)	(757)
		<b>(2.362)</b>	<b>(2.087)</b>	<b>(8.089)</b>	<b>(7.226)</b>

- i. Refere-se a prestação de serviço para operação e gerenciamento de manutenção das instalações de transmissão realizado pela Celeo Redes.
- ii. Refere-se aos custos com aquisição de veículos, ferramentas e equipamentos que o Grupo teve para reparo e manutenção das suas linhas de transmissão.

### (b) Despesas operacionais

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Prestação de serviços administrativos	(i)	(1.519)	(1.689)	(4.322)	(4.493)
Diversos		(142)	(55)	(760)	(480)
		<b>(1.661)</b>	<b>(1.744)</b>	<b>(5.082)</b>	<b>(4.973)</b>

- i. Refere-se a prestação de serviços administrativos realizados pela Celeo Redes.

## 23 Despesas financeiras líquidas

	Controladora			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Rendimento de aplicação financeira	175	34	288	169
Receita de juros do mútuo	1.175	1.636	3.306	5.946
<b>Receitas financeiras</b>	<b>1.350</b>	<b>1.670</b>	<b>3.595</b>	<b>6.115</b>
Juros das debêntures	(5.864)	(3.357)	(12.884)	(14.005)
Custo de transação - debêntures	(1.202)	(721)	(2.164)	(2.164)
Outras despesas	(17)	(18)	(53)	(21)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(7.083)</b>	<b>(4.096)</b>	<b>(15.101)</b>	<b>(16.190)</b>
	<b>(5.733)</b>	<b>(2.426)</b>	<b>(11.506)</b>	<b>(10.075)</b>

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Rendimento de aplicação financeira	1.127	380	2.108	1.427
Outras receitas	7	1	19	4
<b>Receitas financeiras</b>	<b>1.134</b>	<b>381</b>	<b>2.127</b>	<b>1.431</b>
Juros das debêntures	(5.864)	(3.357)	(12.884)	(14.005)
Custo de transação - debêntures	(1.202)	(721)	(2.163)	(2.164)
Outras despesas	(119)	(362)	(635)	(1.349)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(7.185)</b>	<b>(4.440)</b>	<b>(15.682)</b>	<b>(17.518)</b>
	<b>(6.051)</b>	<b>(4.059)</b>	<b>(13.555)</b>	<b>(16.087)</b>

## 24 Imposto de renda e contribuição social

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>14.307</b>	<b>19.019</b>	<b>55.555</b>	<b>65.726</b>
Despesa de IRPJ e CSLL à alíquota nominal de 34%	(4.864)	(6.466)	(18.889)	(22.347)
(Adições) exclusões	(1.893)	(206)	(4.003)	1.473
<b>Despesa de IR e CS à alíquota efetiva</b>	<b>(6.757)</b>	<b>(6.672)</b>	<b>(22.892)</b>	<b>(20.874)</b>
Alíquota efetiva	47%	35%	41%	32%

## 25 Transações com partes relacionadas

### (a) Dividendos a receber

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Triângulo	-	21.288
Vila do Conde	-	11.646
	-	<b>32.934</b>

Em janeiro a Companhia recebeu da sua controlada Vila do Conde dividendos de lucros anteriores que estavam na conta reserva de retenção de lucros no valor total de R\$ 14.000.

Em 12 de maio de 2021 a Companhia recebeu dividendos no montante de R\$ 11.646 da Vila do Conde e R\$ 21.288 da Triângulo.

**(b) Mútuo**

	Controladora			
	Ativo		Receita	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
Triângulo	61.553	80.350	2.892	5.946
Vila do Conde	5.325	6.892	414	-
	<b>66.878</b>	<b>87.242</b>	<b>3.306</b>	<b>5.946</b>

No dia 31 de dezembro de 2018, a Companhia celebrou contratos de mútuo com as suas controladas no valor total de R\$ 150.000 com a Triângulo e R\$ 29.500 com a Vila do Conde, que serão recebidos em parcelas semestrais, iguais e sucessivas, pelo período de 48 meses a contar da data do pagamento, com atualização de juros de 3% ao ano indexado 100% ao certificado de depósito bancário (CDI). Com o recurso do mútuo, as controladas quitaram integralmente os financiamentos com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES).

A movimentação do mútuo está demonstrada abaixo.

▪ **Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2021**

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>80.350</b>	<b>6.892</b>	<b>87.242</b>
Receita de juros	953	153	1.106
<b>Em 31 de março de 2021</b>	<b>81.303</b>	<b>7.045</b>	<b>88.348</b>
Receita de juros	884	141	1.025
Recebimento de principal	(19.768)	(1.671)	(21.439)
Recebimento de juros	(1.922)	(309)	(2.231)
<b>Em 30 de junho de 2021</b>	<b>60.497</b>	<b>5.206</b>	<b>65.703</b>
Receita de juros	1.056	119	1.175
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>61.553</b>	<b>5.325</b>	<b>66.878</b>

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2020

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>120.298</b>	<b>10.258</b>	<b>130.556</b>
Receita de juros	2.117	232	2.349
<b>Em 31 de março de 2020</b>	<b>122.415</b>	<b>10.490</b>	<b>132.905</b>
Receita de juros	1.744	217	1.961
Recebimento de principal	(19.768)	(1.671)	(21.439)
Recebimento de juros	(4.132)	(461)	(4.593)
<b>Em 30 de junho de 2020</b>	<b>100.259</b>	<b>8.575</b>	<b>108.834</b>
Receita de juros	1.438	198	1.636
<b>Em 30 de setembro de 2020</b>	<b>101.697</b>	<b>8.773</b>	<b>110.470</b>

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

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Circulante	45.568	44.364
Não circulante	21.310	42.878
	<b>66.878</b>	<b>87.242</b>

#### (c) Dividendos a pagar

<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>14.858</b>
Pagamento dividendo mínimo obrigatório	19 (b)	(14.858)
Dividendo adicional proposto	19 (b)	44.574
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>		<b>44.574</b>

Os acionistas por meio da assembleia 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\$ 44.574. Esse saldo foi transferido para o passivo circulante na rubrica de dividendos a pagar. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o saldo apresentado é de R\$ 44.574.

#### (d) Transações comerciais

	Controladora			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Triângulo	(1.631)	(1.630)	(4.892)	(4.891)
Vila do Conde	(1.141)	(1.141)	(3.424)	(3.424)
	<b>(2.771)</b>	<b>(2.771)</b>	<b>(8.316)</b>	<b>(8.315)</b>

Refere-se ao contrato que as controladas Triângulo e Vila do Conde possuem com a Celeo Redes para operação e gerenciamento de manutenção das instalações de transmissão e para prestação de serviços administrativos.

**(e) Remuneração da administração**

Em 30 de setembro de 2021 e 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 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.

## **26 Gestão de riscos financeiros**

**(a) Considerações gerais e políticas**

O Grupo 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). O Grupo não operou qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo nos exercícios apresentados.

**i. Gestão de risco de capital**

O Grupo 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 do Grupo 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 do Grupo possui taxas pré-fixadas.

**iii. Gestão de risco de crédito**

O risco de crédito refere-se à possibilidade do Grupo 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 do Grupo 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, o Grupo 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, o Grupo 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.

O Grupo 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 o Grupo possui operações em aberto.

### iv. Gestão de risco de liquidez

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade do Grupo não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A Gestão financeira adotada pelo Grupo 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 do Grupo, com o objetivo de preservar a liquidez do Grupo e têm como diretriz alocar ao máximo os recursos em ativos com liquidez diária.

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

O Grupo 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, o Grupo assume que o valor apresentado estivesse em aberto durante todo esse exercício 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.

	Consolidado			
	Risco	Cenários		
		(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(9.073)	(6.805)	(4.537)
Debêntures	Aumento do IPCA	36.358	27.269	18.179

\* fonte: série 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 e o IPCA para o cenário provável (8,25% e 8,8%) foi considerado 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.

## **27 Cobertura de seguros**

O Grupo possui como política a contratação de seguros para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade. O Grupo 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 e 31 de dezembro de 2020, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 170.696 para danos materiais e R\$ 10.000 para responsabilidade civil com vigências de 30 de junho de 2021 a 30 de junho de 2023.

## **28 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 teletendimento 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 informações trimestrais - ITR

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