

Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

Informações Trimestrais – ITR
(controladora e consolidado)
em 30 de setembro de 2022

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 dos resultados (controladora e consolidado)	7
Demonstrações dos resultados abrangentes (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 Triângulo e Vila do Conde no período findo em 30 de setembro de 2022 foi de 99,99%.

(b) Recebimento de dividendos de controladas

No período findo em 30 de setembro de 2022 a Companhia recebeu dividendos das suas controladas no montante total de R\$ 50.069 da Triângulo e R\$ 31.552 da Vila do Conde.

(c) Pagamento de debêntures

Em maio de 2022, a Companhia efetuou o pagamento das debêntures no valor de R\$ 24.295 de principal e R\$ 20.538 de juros.

(d) Recebimento mútuo

Em maio de 2022, a Companhia recebeu da Triângulo o montante de R\$ 36.335 referente a principal e R\$ 2.483 referente a juros. O mútuo foi integralmente liquidado.

(e) Resolução homologatória para o ciclo 2022-2023

A Resolução Homologatória nº 3.067, de 12 de julho de 2022, estabeleceu a RAP da Triângulo e da Vila do Conde para o ciclo 2022-2023 em R\$ 146.710 e R\$ 67.972, respectivamente.

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 2022.

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 período findo em 30 de setembro de 2022.



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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 2022, 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, 04 de novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-014428/O-6

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

Balanços patrimoniais (controladora e consolidado)

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	8	135	92	343	5.045
Títulos e valores mobiliários	9	77.842	1.063	153.464	101.901
Concessionárias e permissionárias	10	-	-	21.287	18.787
Dividendos a receber	26 (a)	15.284	65.762	-	-
Ativo de contrato	11	-	-	144.767	140.035
Mútuo	26 (b)	-	37.832	-	-
Impostos e contribuições a recuperar	12	10.834	10.744	11.363	12.220
Outros ativos		281	284	15.910	14.610
Total do ativo circulante		104.376	115.777	347.134	292.598
Caixa restrito	13	7.502	6.034	7.502	6.034
Ativo de contrato	11	-	-	613.082	650.597
Total do realizável a longo prazo		7.502	6.034	620.584	656.631
Investimento	14	652.082	611.176	-	-
Imobilizado e Intangível		-	-	8.588	8.698
Total do imobilizado + intangível + investimento		652.082	611.176	8.588	8.698
Total do ativo não circulante		659.584	617.210	629.172	665.329
Total do ativo		763.960	732.987	976.306	957.927
Fornecedores		2.363	1.995	4.239	3.801
Debêntures	15	69.158	52.459	69.158	52.459
Salários e encargos a pagar		-	-	2.405	2.275
Impostos e contribuições a recolher	16	958	2.899	20.221	27.482
Pis e Cofins diferidos	17	-	-	11.046	12.132
Dividendos a pagar	26 (d)	87.568	55.322	87.568	55.322
Encargos setoriais		-	-	9.054	8.482
Contas a pagar		1.572	1.955	1.572	1.955
Outros passivos		101	70	1.835	5.695
Total do passivo circulante		161.720	114.700	207.098	169.603
Debêntures	15	310.269	334.660	310.269	334.660
Pis e Cofins diferidos	17	-	-	40.708	43.001
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	-	-	126.260	127.035
Total do passivo não circulante		310.269	334.660	477.237	504.696
Total dos passivos		471.989	449.360	684.335	674.299
Capital social	20 (a)	85.600	85.600	85.600	85.600
Reserva de lucros	20 (b)	165.782	198.027	165.782	198.028
Lucro líquido do período		40.589	-	40.589	-
Total do patrimônio líquido		291.971	283.627	291.971	283.628
Total do passivo e patrimônio líquido		763.960	732.987	976.306	957.927

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

Demonstrações do resultado (controladora e consolidado)

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita operacional líquida	22	-	-	-	-	40.153	28.415	114.938	93.703
Pessoal		-	-	-	-	(2.718)	(2.575)	(8.007)	(7.684)
Material		-	-	-	-	(322)	(323)	(785)	(571)
Serviços de terceiros	23 (a)	-	-	-	-	(3.131)	(2.362)	(9.334)	(8.089)
Outros		-	-	-	-	(593)	(710)	(1.608)	(1.975)
Custos operacionais		-	-	-	-	(6.764)	(5.970)	(19.734)	(18.319)
Lucro bruto		-	-	-	-	33.389	22.445	95.204	75.384
Pessoal		-	-	-	-	(197)	(186)	(636)	(544)
Serviços de terceiros	23 (b)	(149)	(13)	(263)	(200)	(2.046)	(1.661)	(5.183)	(5.082)
Outros		(18)	(48)	(60)	(76)	(197)	(240)	(767)	(648)
Despesas operacionais		(167)	(61)	(323)	(276)	(2.440)	(2.087)	(6.586)	(6.274)
Resultado antes das despesas financeiras		(167)	(61)	(323)	(276)	30.949	20.358	88.618	69.110
Receitas financeiras		2.812	1.350	6.076	3.595	4.820	1.134	10.907	2.127
Despesas financeiras		(13.722)	(7.083)	(37.212)	(15.101)	(14.015)	(7.185)	(38.143)	(15.682)
Resultado financeiro	24	(10.910)	(5.733)	(31.136)	(11.506)	(9.195)	(6.051)	(27.236)	(13.555)
Resultado de equivalência patrimonial	14 (a)	25.573	13.344	72.048	44.445	-	-	-	-
Resultado antes dos impostos		14.496	7.550	40.589	32.663	21.754	14.307	61.382	55.555
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-	-	-	(7.918)	(8.129)	(21.567)	(22.373)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	-	-	661	1.372	775	(519)
Imposto de renda e contribuição social	25	-	-	-	-	(7.257)	(6.757)	(20.792)	(22.892)
Lucro líquido do período		14.496	7.550	40.589	32.663	14.496	7.550	40.589	32.663
Resultado por ação									
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	21	0,17	0,09	0,47	0,38	0,17	0,09	0,47	0,38

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	Controladora e consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	14.496	7.550	40.589	32.663
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	14.496	7.550	40.589	32.663

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

Controladora e Consolidado								
	Nota	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total
		Capital Social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Retenção de lucros	Dividendo adicional proposto		
Saldo em 31 de dezembro de 2020		85.600	6.033	157.120	14.366	44.574	-	307.692
Dividendos pagos		-	-	-	(14.000)	-	-	(14.000)
Dividendos adicionais propostos		-	-	-	-	(44.574)	-	(44.574)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	32.663	32.663
Saldo em 30 de setembro de 2021		85.600	6.033	157.120	366	-	32.663	281.781
Saldo em 31 de dezembro de 2021		85.600	8.296	157.120	366	32.246	-	283.627
Aprovação dos dividendos adicionais propostos - AGO 27.04.2022	20 (b)	-	-	-	-	(32.246)	-	(32.246)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	40.589	40.589
Saldo em 30 de setembro de 2022		85.600	8.296	157.120	366	-	40.589	291.971

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

Demonstrações dos fluxos de caixa (controladora e consolidado)

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do período		40.589	32.663	40.589	32.663
Ajustes para:					
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	(775)	519
- PIS e COFINS diferidos	22	-	-	(3.431)	(5.015)
- Equivalência		(72.048)	(44.445)	-	-
- Juros e custo de transação das debêntures		37.141	15.046	37.141	15.046
- Juros do mútuo	26 (b)	(2.094)	(3.306)	-	-
- Remuneração do ativo de contrato		-	-	(71.442)	(76.678)
		3.588	(42)	2.082	(33.465)
Variações em:					
- Títulos e valores mobiliários		(76.778)	1.340	(51.563)	(14.668)
- Concessionárias e permissionárias		-	-	(2.500)	2.210
- Ativo de contrato		-	-	104.226	128.501
- Impostos e contribuições a recuperar		(90)	(3.687)	857	(3.831)
- Outros ativos		2	(189)	(1.302)	(1.262)
- Fornecedores		368	333	438	366
- Salários e encargos a pagar		-	-	130	542
- Impostos e contribuições a recolher		(834)	1.051	14.538	(640)
- Encargos setoriais		-	-	572	(524)
- Contas a pagar		(383)	(394)	(383)	(394)
- Outros passivos		32	-	(3.807)	124
Caixa (utilizado) gerado nas atividades operacionais		(74.095)	(1.588)	63.288	76.959
Impostos e contribuições pagos		-	-	(21.799)	-
Mútuos - recebimento de juros	26 (b)	2.483	2.231	-	-
Debêntures - pagamento de juros	15	(20.538)	(6.300)	(20.538)	(6.300)
Caixa líquido (utilizado) gerado nas atividades operacionais		(92.150)	(5.657)	20.951	70.659
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Caixa restrito	13	(1.468)	(127)	(1.468)	(127)
Imobilizado e intangível		-	-	110	150
Dividendos recebidos	26 (a)	81.621	46.934	-	-
Caixa gerado (utilizado) atividades de investimento		80.153	46.807	(1.358)	23
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Debentures - pagamento de principal	15	(24.295)	(25.990)	(24.295)	(25.990)
Mútuos - recebimento de principal	26 (b)	36.335	21.439	-	-
Dividendos pagos		-	(28.858)	-	(28.858)
Caixa gerado (utilizado) nas atividades de financiamento		12.040	(33.409)	(24.295)	(54.848)
Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes		43	7.741	(4.702)	15.834
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		92	5	5.045	4.110
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro	8	135	7.746	343	19.944

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas (1)		-	-	129.233	109.445
Remuneração do ativo de contrato	22	-	-	108.629	89.232
Receita de operação e manutenção	22	-	-	19.855	18.982
Outras receitas	22	-	-	851	1.231
Parcela variável	22	-	-	(102)	-
Insumos adquiridos de terceiros (2)		323	277	17.500	16.366
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		262	277	15.302	10.635
Despesas gerais, administrativas e outros		61	-	2.198	5.730
Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)		(323)	(277)	111.733	93.079
Depreciação e amortização (4)		-	-	178	-
Valor adicionado líquido (3) - (4) = (5)		(323)	(277)	111.555	93.079
Valor adicionado recebido em transferência (6)		78.124	48.041	10.907	2.127
Resultado de equivalência patrimonial		72.048	44.446	-	-
Receitas financeiras	24	6.076	3.595	10.907	2.127
Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)		77.801	47.764	122.462	95.206
Distribuição do valor adicionado		77.801	47.764	122.462	95.206
Pessoal		-	-	8.643	8.228
Impostos, taxas e contribuições		-	-	35.087	38.633
Juros	24	37.212	15.101	38.143	15.682
Lucro líquido do período		40.589	32.663	40.589	32.663

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
Base de preparação		
1.	Contexto operacional	13
2.	Base de preparação	14
3.	Moeda funcional e moeda de apresentação	14
4.	Uso de estimativas e julgamentos	14
Políticas contábeis		
5.	Base de mensuração	14
6.	Sazonalidade	14
7.	Principais políticas contábeis	15
Ativos		
8.	Caixa e equivalentes de caixa	15
9.	Títulos e valores mobiliários	15
10.	Concessionárias e permissionárias	16
11.	Ativo de contrato	16
12.	Impostos e contribuições a recuperar	17
13.	Caixa restrito	17
14.	Investimentos	18
Passivos e Patrimônio Líquido		
15.	Debêntures	19
16.	Impostos e contribuições a recolher	21
17.	PIS e COFINS diferidos	22
18.	Imposto de renda e contribuição social diferidos	22
19.	Passivos contingentes	22
20.	Patrimônio Líquido	23
Desempenho do ano		
21.	Lucro básico e diluído por ação	24
22.	Receita operacional líquida	24
23.	Serviços de terceiros	25
24.	Resultado financeiro	26
Tributos sobre o lucro		
25.	Imposto de renda e contribuição social	26
Outras informações		
26.	Transações com partes relacionadas	27
27.	Gestão de riscos financeiros	29
28.	Cobertura de seguros	31
29.	Evento subsequente	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 na Companhia.

A controladora apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 57.344 em 30 de setembro de 2022 devido principalmente à constituição dos 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 (AGE) 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, conforme informações a seguir.

	Contrato de concessão	Término do contrato	RAP		Redução da RAP	Indexador
			2021-2022	2022-2023		
Triângulo	004/2006	26/04/2036	131.306	146.710	Julho-2024	IPCA
Vila do Conde	003/2005	04/03/2035	61.389	67.972	Maio-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 das informações trimestrais – ITR (controladora e consolidado) foi autorizada pela diretoria em 04 de novembro de 2022.

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 demonstrações financeiras intermediárias, a Administração utilizou estimativas e julgamentos que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Itens sujeitos a essas estimativas incluem: critério de apuração e remuneração do ativo de contrato (nota explicativa 11), análise do risco de crédito para determinação da provisão para perdas esperadas de crédito, reconhecimento de provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e regulatórios (nota explicativa 19). As estimativas e julgamentos são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

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 2021, 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 2021.

8 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Conta corrente	135	92	343	318
CDB	-	-	-	4.094
Operações compromissadas	-	-	-	633
	135	92	343	5.045

9 Títulos e valores mobiliários

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
CDB	(a)	77.802	1.023	153.424	98.556
Fundo de investimento		-	-	-	3.305
Outras aplicações		40	40	40	40
		77.842	1.063	153.464	101.901

- (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 101,8% (99% em 2021) do DI com vencimento entre outubro de 2022 e março de 2023.

10 Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	18.704	17.794
Até 3 meses	836	34
De 3 a 12 meses	148	106
Acima de 12 meses	1.600	853
	21.287	18.787

11 Ativo de contrato

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2022

	Triângulo	Vila do Conde	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2021	565.364	225.268	790.632
Remuneração do ativo de contrato	16.687	7.443	24.130
Recebimentos	(27.454)	(6.777)	(34.231)
Em 31 de março de 2022	554.597	225.934	780.531
Remuneração do ativo de contrato	16.364	7.467	23.830
Recebimentos	(27.453)	(6.778)	(34.231)
Em 30 de junho de 2022	543.508	226.623	770.130
Remuneração do ativo de contrato	15.999	7.484	23.483
Recebimentos	(28.669)	(7.095)	(35.764)
Em 30 de setembro de 2022	530.838	227.012	757.849

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

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

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	144.767	140.035
Não circulante	613.082	650.597
	757.849	790.632

12 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda - juros sobre capital próprio	6.036	6.036	6.036	6.036
Imposto de renda - mútuo	3.994	3.994	3.994	3.994
Diversos	804	714	1.333	2.190
	10.834	10.744	11.363	12.220

13 Caixa restrito

Como parte das garantias das debêntures, a Companhia constituiu contas reserva no Banco Citibank.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 a totalidade dos recursos estão aplicados no fundo de investimentos "Cash Blue Renda Fixa referenciado DI fundo de investimento" no Banco Santander, cuja 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 2022 foi de 8,71% (4,17% no exercício findo em 2021).

14 Investimentos

(a) Movimentação dos investimentos

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2022

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2021	384.354	226.822	611.176
Resultado de equivalência patrimonial	10.944	11.859	22.803
Em 31 de março de 2022	395.298	238.681	633.979
Dividendos	(22.144)	(11.612)	(33.756)
Resultado de equivalência patrimonial	11.397	12.274	23.671
Em 30 de junho de 2022	384.551	239.343	623.894
Dividendos	-	2.615	2.615
Resultado de equivalência patrimonial	11.936	13.637	25.573
Em 30 de setembro de 2022	396.487	255.595	652.082

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

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2020	383.120	244.372	627.492
Resultado de equivalência patrimonial	10.074	5.106	15.180
Dividendos	-	(14.000)	(14.000)
Em 31 de março de 2021	393.195	235.478	628.673
Resultado de equivalência patrimonial	10.442	5.478	15.920
Em 30 de junho de 2021	403.637	240.956	644.593
Resultado de equivalência patrimonial	11.561	1.784	13.345
Em 30 de setembro de 2021	415.198	242.740	657.938

(b) Informações financeiras resumidas das controladas

	Triângulo		Vila do Conde	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo circulante	158.665	179.424	100.512	100.990
Ativo não circulante	419.377	457.775	202.294	201.520
Passivo circulante	48.899	115.452	12.900	43.043
Passivo não circulante	132.656	137.392	34.311	32.643
Patrimônio líquido	396.487	384.355	255.595	226.824
Lucro líquido do período/exercício	34.277	46.621	37.770	20.014

15 Debêntures

		Controladora e Consolidado	
Debêntures	(a)	393.052	439.177
Custo de transação	(b)	(5.933)	(8.818)
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020		387.119	430.359
Juros		10.260	2.917
Amortização - custo de transação		721	721
Debêntures	(a)	403.312	442.094
Custo de transação	(b)	(5.212)	(8.097)
Em 31 de março de 2022 e 2021		398.100	433.997
Juros		11.740	4.102
Amortização - principal		(24.295)	(25.990)
Amortização - juros		(20.538)	(6.300)
Amortização - custo de transação		721	240
Debêntures	(a)	370.219	413.905
Custo de transação	(b)	(4.491)	(7.856)
Em 30 de junho de 2022 e 2021		365.728	406.049
Juros		12.979	5.864
Amortização - custo de transação		720	1.202
Debêntures	(a)	383.198	419.768
Custo de transação	(b)	(3.771)	(6.653)
Em 30 de setembro de 2022 e 2021		379.427	413.115

- (a) A Companhia emitiu debêntures no dia 15 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 e o valor nominal unitário das debêntures 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 novembro de 2023.

- (b) Refere-se aos custos com comissões bancárias e honorários advocatícios para obtenção das debêntures. A contra partida foi reconhecida no passivo circulante na rubrica de contas a pagar.

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	69.158	52.459
Não circulante	310.269	334.660
	379.427	387.119

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 cláusulas de vencimento antecipado são as usuais para esse tipo de operação e as principais cláusulas estão descritas a seguir: (a) Inadimplemento, pela Companhia, de qualquer obrigação pecuniária relativa às debêntures e/ou prevista na escritura; (b) Qualquer operação que implique alteração da estrutura societária da Emissora sem a prévia e expressa anuência dos Debenturistas; (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; e (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 2,75 para o período findo em 30 de setembro de 2022.

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

i. Cálculo do ICSD

	30/09/2022
(+) EBITDA ajustado consolidado	140.910
(+) Receita de juros	5.400
(-) CAPEX	13
(-) Tributos	(24.912)
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	121.411
Amortização de principal	47.460
Pagamento de juros	32.210
(B) Serviço da dívida das debêntures	79.670
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	121.411
(B) Serviço da dívida das debêntures	79.670
(C) ICSD (A) / (B)	1,52

ii. Cálculo da Dívida líquida/EBITDA

	30/09/2022
(+) Debêntures no curto prazo	69.158
(+) Debêntures no longo prazo	310.269
(-) Disponibilidades, caixa e títulos de valores mobiliários	(153.807)
(A) Dívida líquida	225.620
(+/-) Lucro/Prejuízo antes dos imposto de renda	74.696
(+/-) Resultado financeiro líquido negativo/positivo	36.693
(-) Outras receitas operacionais	(1.177)
(+) PIS e COFINS diferidos por conta da aplicação CPC 47	4.735
(-) Receita com ativo financeiro da concessão	(140.440)
(-) Receita para cobertura dos gastos com operação e manutenção	(26.374)
(+) Receita Anual Permitida no exercício (menos as deduções da receita)	190.678
(+/-) Outros ajustes IFRS	2.098
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	140.909
(A) Dívida líquida	225.620
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	140.909
(C) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado Consolidado	1,60

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia estava em conformidade com as cláusulas estabelecidas na escritura das debêntures.

16 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda	-	-	12.273	16.602
Contribuição social	-	-	4.395	4.641
Cofins	61	1.675	1.791	2.280
PIS	10	360	267	360
IOF	709	709	709	709
Outros	178	155	786	2.890
	958	2.899	20.221	27.482

17 PIS e COFINS diferidos

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
PIS	9.232	9.834
COFINS	42.522	45.299
	51.754	55.133

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	11.046	12.132
Não circulante	40.708	43.001
	51.754	55.133

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

18 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda	92.838	93.407
Contribuição social	33.422	33.628
	126.260	127.035

19 Passivos contingentes

(a) Provisão

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia e suas controladas não possuem processos com chances prováveis de perda.

(b) Passivos contingentes

(b.1) Servidão administrativa

A Triângulo indeniza os proprietários por onde a linha de transmissão foi construída. Inicialmente é atribuído 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 2022 e 31 de dezembro de 2021 o valor em risco é de R\$ 1.330, 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 não foram homologados pela Receita Federal do Brasil (RFB). A Triângulo entende que possui o direito de utilizar esses créditos e entrou com processos contra a RFB. Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 o valor em risco é de R\$ 276 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

20 **Patrimônio líquido**

(a) **Capital social**

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 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. Em 31 de dezembro de 2021 o valor destinado foi de R\$ 2.263.

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 2021, o valor destinado foi de R\$ 10.749.

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 2021, o valor destinado foi de R\$ 32.246.

Conforme assembleia geral ordinária (AGO) realizada no dia 27 de abril de 2022 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 32.246 de dividendo adicional proposto.

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.

v. **Reserva de lucros a realizar**

Refere-se ao impacto da adoção do CPC 47/IFRS 15.

21 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	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do exercício	14.496	7.550	40.589	32.663
Média ponderada das ações emitidas	85.600	85.600	85.600	85.600
	0,17	0,09	0,47	0,38

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

22 Receita operacional líquida

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Remuneração do ativo de contrato	38.210	25.895	108.629	89.232
Receita de operação e manutenção	6.818	6.518	19.855	18.982
Compartilhamento de instalação	297	722	851	1.230
Parcela variável	(116)	-	(102)	-
Receita bruta	45.209	33.136	129.233	109.445
PIS e COFINS correntes	(4.199)	(4.658)	(11.734)	(14.703)
PIS e COFINS diferidos	1.295	1.842	3.431	5.015
Encargos setoriais	(2.152)	(1.904)	(5.992)	(6.052)
Deduções da receita	(5.056)	(4.720)	(14.295)	(15.740)
	40.153	28.415	114.938	93.703

23 Serviços de terceiros

(a) Custos operacionais

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Serviço de operação e manutenção	(i)	(1.370)	(1.370)	(4.115)	(4.110)
Manutenção das instalações de transmissão	(ii)	(1.218)	(639)	(2.500)	(1.926)
Contrato de compartilhamento de instalação		(425)	(479)	(1.245)	(1.052)
Materiais		(322)	-	(785)	(248)
Diversos		204	126	(689)	(753)
		(3.131)	(2.362)	(9.334)	(8.089)

- 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 que o Grupo teve para reparo e manutenção das suas linhas de transmissão.

(b) Despesas operacionais

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prestação de serviços administrativos	(i)	(1.292)	(1.519)	(4.206)	(4.322)
Diversos		(754)	(142)	(977)	(760)
		(2.046)	(1.661)	(5.183)	(5.082)

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

24 Resultado financeiro

	Controladora			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Rendimento de aplicação financeira	2.453	175	3.371	288
Receita de juros do mútuo	-	1.175	2.094	3.306
Outras receitas	359	-	611	-
Receitas financeiras	2.812	1.350	6.076	3.595
Juros das debêntures	(12.978)	(5.864)	(34.979)	(12.884)
Custo de transação - debêntures	(720)	(1.202)	(2.162)	(2.164)
Outras despesas	(24)	(17)	(71)	(53)
Despesas financeiras	(13.722)	(7.083)	(37.212)	(15.101)
	(10.910)	(5.733)	(31.136)	(11.506)

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Rendimento de aplicação financeira	4.349	1.127	10.050	2.108
Outras receitas	471	7	857	19
Receitas financeiras	4.820	1.134	10.907	2.127
Juros das debêntures	(12.978)	(5.864)	(34.979)	(12.884)
Custo de transação - debêntures	(720)	(1.202)	(2.162)	(2.163)
Outras despesas	(317)	(119)	(1.002)	(635)
Despesas financeiras	(14.015)	(7.185)	(38.143)	(15.682)
	(9.195)	(6.051)	(27.236)	(13.555)

25 Imposto de renda e contribuição social

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Resultado antes dos impostos	21.755	14.307	61.382	55.555
Despesa de IRPJ e CSLL à alíquota nominal de 34%	(7.397)	(4.864)	(20.870)	(18.889)
(Adições) exclusões	140	(1.893)	78	(4.003)
Despesa de IR e CS à alíquota efetiva	(7.257)	(6.757)	(20.792)	(22.892)
Alíquota efetiva	33%	47%	34%	41%

26 Transações com partes relacionadas

(a) Dividendos e juros sobre capital próprio a receber

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Triângulo	15.284	43.209
Vila do Conde	-	22.553
	15.284	65.762

A movimentação dos dividendos está demonstrada a seguir.

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2021	43.209	22.553	65.762
Aprovação dos dividendos adicionais propostos	22.144	8.999	31.143
Dividendos recebidos no período	(50.069)	(31.552)	(81.621)
Em 30 de setembro de 2022	15.284	-	15.284

(b) Mútuo

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, com previsão de pagamento em parcelas semestrais, iguais e sucessivas, pelo período de 48 meses a contar da data de desembolso, com atualização indexada a 100% do certificado de depósito bancário (CDI) e juros remuneratórios de 3% ao ano. Com o recurso do mútuo, as controladas quitaram integralmente os financiamentos com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES). Em 13 de maio 2022 e 11 de novembro de 2021 a Triângulo e Vila do Conde, respectivamente, quitaram integralmente o Mútuo valendo-se de prerrogativa contratual que permite o pagamento antecipado sem acréscimos.

A movimentação do mútuo está demonstrada a seguir.

▪ Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2022

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2021	37.679	153	37.832
Receita de juros	1.189	-	1.189
Em 31 de março de 2022	38.868	153	39.021
Recebimento de principal	(36.335)	-	(36.335)
Recebimento de juros	(2.483)	-	(2.483)
IOF	(50)	(153)	(203)
Em 30 de junho de 2022	-	-	-
Em 30 de setembro de 2022	-	-	-

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

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

(c) **Transações comerciais**

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Triângulo	(4.897)	(4.892)
Vila do Conde	(3.424)	(3.424)
	(8.321)	(8.316)

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.

(d) **Dividendos a pagar**

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui o montante de R\$ 87.568 e R\$ 55.322, respectivamente, a pagar a sua controladora Celeo Redes.

Em 31 de dezembro de 2021	55.322
Aprovação dos dividendos adicionais prop.	32.246
Em 30 de setembro de 2022	87.568

(e) **Remuneração da administração**

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 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.

27 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, (ii) de mercado, (iii) de crédito e (iv) de liquidez. O Grupo não operou qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo nos períodos 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 adequado aos acionistas e demais partes, além de ajustar sua estrutura de capital 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 custo de 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 acionamento de garantia fornecida pelos usuários ao ONS e a 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 e dos planos de investimento 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 2022. Na realização do teste, o Grupo assume que o valor apresentado estivesse em aberto durante todo esse 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.

	Consolidado			
	Risco	Cenários		
		(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(19.183)	(14.387)	(9.591)
Debêntures	Aumento do CDI	23.379	17.534	11.689

* fonte: série de estatísticas consolidadas publicadas em 30 de setembro de 2022 no site do Banco Central (www.bcb.gov.br). O CDI para o cenário provável (12,5%) foi considerada da "Mediana - TOP 5" médio prazo para o ano de 2022.

(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 I - 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 II - são informações, que não os preços cotados incluídos no nível I, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente; e (iii) nível III - são informações não observáveis para o ativo ou passivo.

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

28 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 2022 e 31 dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 170.696 para danos materiais e R\$ 10.000 para responsabilidade civil.

29 Evento subsequente

Em 28 de outubro de 2022, a Companhia recebeu da Triângulo dividendos no montante de R\$ 15.284.

José Maurício S. de Souza
Diretor

Marcus Hansen Balata
Diretor

Luiz Carlos Leite
Diretor relação com
investidores

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