

Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

Informações Trimestrais – ITR
(controladora e consolidado)
em 31 de março de 2023

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 no período findo em 31 de março de 2023 foi de 100%.

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 o período findo em 31 de março de 2023.

3. Relacionamento com os auditores independentes

Em atendimento à instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a Chronus Auditores Independentes S.S. foi contratada para a prestação de serviços de auditoria externa para a Companhia para o período findo em 31 de março de 2023.

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 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, 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 três meses findo em 31 de março de 2023, 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 valoradicionado 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 (RJ), 12 de maio de 2023.

Chronus Auditores Independentes S.S.

CRC-PE 000681/O S-RJ

ROSIVAM PEREIRA
ROSIVAM PEREIRA
DINIZ:68839430482
Assinado de forma digital por
ROSIVAM PEREIRA
DINIZ:68839430482
Dados: 2023.05.15 10:40:10 -03'00'

Rosivam Pereira Diniz

Contadora CRC-PE-014050/O S-RJ

MARCELO
CARDONA
SOBRAL:14867203823
3823
Assinado de forma digital
por MARCELO CARDONA
SOBRAL:14867203823
Dados: 2023.05.15 10:18:32
-03'00'

Marcelo Cardona Sobral

Contador CRC-PE-025908/O-8 S-RJ

Balanços patrimoniais (controladora e consolidado)

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa		103	143	298	317
Títulos e valores mobiliários	8	8.211	8.266	102.022	66.212
Concessionárias e permissionárias	9	-	-	21.323	20.809
Dividendos a receber	24 (a)	94.809	46.176	-	-
Ativo de contrato	10	-	-	131.166	146.393
Impostos e contribuições a recuperar	11	11.195	12.767	11.733	13.126
Outros ativos		283	284	11.247	19.363
Total do ativo circulante		114.601	67.636	277.789	266.220
Ativo de contrato	10	-	-	601.012	598.811
Total do realizável a longo prazo		-	-	601.012	598.811
Investimento	12	572.805	595.761	-	-
Imobilizado e Intangível		-	-	8.698	8.696
Total do Investimento + imobilizado + intangível		572.805	595.761	8.698	8.696
Total do ativo não circulante		572.805	595.761	609.710	607.507
Total do ativo		687.406	663.397	887.499	873.727
Fornecedores		2.652	2.398	4.167	4.430
Debêntures	13	353.049	340.327	353.049	340.327
Salários e encargos a pagar		-	-	1.750	1.546
Impostos e contribuições a recolher	14	867	2.455	15.369	23.561
Pis e Cofins diferidos	15	-	-	9.894	11.167
Dividendos a pagar	24 (d)	62.644	23.994	62.644	23.994
Encargos setoriais		-	-	8.347	9.549
Contas a pagar		1.257	1.405	-	1.405
Outros passivos		76	74	3.157	2.000
Total do passivo circulante		420.545	370.653	458.377	417.979
Pis e Cofins diferidos	15	-	-	39.273	39.306
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	122.988	123.698
Total do passivo não circulante		-	-	162.261	163.004
Total dos passivos		420.545	370.653	620.638	580.983
Capital social	18 (a)	85.600	85.600	85.600	85.600
Reserva de lucros	18 (b)	168.493	207.144	168.493	207.144
Lucro líquido do período		12.768	-	12.768	-
Total do patrimônio líquido		266.861	292.744	266.861	292.744
Total do passivo e patrimônio líquido		687.406	663.397	887.499	873.727

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

Demonstrações do resultado (controladora e consolidado)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita operacional líquida	20	-	-	39.886	37.037
Pessoal		-	-	(2.703)	(2.526)
Material		-	-	(197)	(199)
Serviços de terceiros	21 (a)	-	-	(3.102)	(3.098)
Outros		-	-	(500)	(475)
Custos operacionais		-	-	(6.502)	(6.298)
Lucro bruto		-	-	33.384	30.739
Pessoal		-	-	(206)	(215)
Serviços de terceiros	21 (b)	(296)	(63)	(1.909)	(1.650)
Outros		-	(41)	(189)	(286)
Despesas operacionais		(296)	(104)	(2.304)	(2.151)
Resultado antes das despesas financeiras		(296)	(104)	31.080	28.588
Receitas financeiras		243	1.472	2.281	2.816
Despesas financeiras		(12.856)	(11.008)	(13.238)	(11.346)
Resultado financeiro	22	(12.613)	(9.536)	(10.957)	(8.530)
Resultado de equivalência patrimonial	12 (a)	25.677	22.803	-	-
Resultado antes dos impostos		12.768	13.163	20.123	20.058
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-	(8.064)	(7.022)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	709	127
Imposto de renda e contribuição social	23	-	-	(7.355)	(6.895)
Lucro líquido do período		12.768	13.163	12.768	13.163
Resultado por ação					
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	22	0,15	0,15	0,15	0,15

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

Demonstrações do resultado abrangente (controladora e consolidado)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Controladora e consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido do período	12.768	13.163
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	12.768	13.163

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(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 2021		85.600	8.296	157.120	366	32.246	-	283.627
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	13.163	13.163
Saldo em 31 de março de 2022		85.600	8.296	157.120	366	32.246	13.163	296.791
Saldo em 31 de dezembro de 2022		85.600	11.009	157.120	366	38.650	-	292.744
Dividendos adicionais propostos	24 (d)	-	-	-	-	(38.650)	-	(38.650)
Lucro líquido do período	19	-	-	-	-	-	12.768	12.768
Saldo em 31 de março de 2023		85.600	11.009	157.120	366	-	12.768	266.861

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

Demonstrações dos fluxos de caixa (controladora e consolidado)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do período		12.768	13.163	12.768	13.163
Ajustes para:					
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	(709)	(127)
- PIS e COFINS diferidos	20	-	-	(1.306)	(1.052)
- Equivalência	12	(25.677)	(22.803)	-	-
- Juros e custo de transação das debêntures	22	12.722	10.981	12.722	10.981
- Juros do mútuo	24 (b)	-	(1.189)	-	-
- Remuneração do ativo de contrato	10	-	-	(37.610)	(24.130)
		(187)	152	(14.135)	(1.165)
Variações em:					
- Títulos e valores mobiliários		55	988	(35.810)	3.115
- Concessionárias e permissionárias		-	-	(514)	120
- Ativo de contrato	10	-	-	50.637	34.231
- Impostos e contribuições a recuperar		1.572	1.747	1.393	1.695
- Outros ativos		3	2	8.116	(430)
- Fornecedores		254	137	(263)	197
- Salários e encargos a pagar		-	-	204	89
- Impostos e contribuições a recolher		(1.588)	(1.977)	4.069	1.229
- Encargos setoriais		-	-	(1.202)	35
- Contas a pagar		(149)	(120)	(1.406)	(119)
- Outros passivos		-	-	1.153	428
Caixa gerado nas atividades operacionais		(40)	929	12.242	39.425
Impostos e contribuições pagos		-	-	(12.261)	(15.101)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		(40)	929	(19)	24.324
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Caixa restrito		-	(1.014)	-	(1.013)
Imobilizado e intangível		-	-	-	2
Caixa utilizado nas atividades de investimento		-	(1.014)	-	(1.011)
Redução líquido em caixa e equivalentes		(40)	(85)	(19)	23.313
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		143	92	317	5.045
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de março		103	7	298	28.358

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

Demonstrações do valor adicionado (controladora e consolidado)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas (1)		-	-	44.942	41.659
Remuneração do ativo de contrato	20	-	-	37.610	34.850
Receita de operação e manutenção	20	-	-	6.818	6.518
Outras receitas	20	-	-	514	287
Parcela variável	20	-	-	-	4
Insumos adquiridos de terceiros (2)		296	104	5.897	5.709
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		296	63	5.208	4.947
Despesas gerais, administrativas e outros		-	41	689	762
Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)		(296)	(104)	39.045	35.950
Depreciação e amortização (4)		-	-	-	-
Valor adicionado líquido (3) - (4) = (5)		(296)	(104)	39.045	35.950
Valor adicionado recebido em transferência (6)		25.920	24.275	2.281	2.816
Resultado de equivalência patrimonial	12	25.677	22.803	-	-
Receitas financeiras	22	243	1.472	2.281	2.816
Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)		25.624	24.171	41.326	38.766
Distribuição do valor adicionado		25.624	24.171	41.326	38.766
Pessoal		-	-	2.909	2.741
Impostos, taxas e contribuições		-	-	12.411	11.516
Juros	22	12.856	11.008	13.238	11.346
Lucro líquido do período		12.768	13.163	12.768	13.163

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.	Títulos e valores mobiliários	15
9.	Concessionárias e permissionárias	15
10.	Ativo de contrato	16
11.	Impostos e contribuições a recuperar	16
12.	Investimentos	17
Passivos e Patrimônio Líquido		
13.	Debêntures	17
14.	Impostos e contribuições a recolher	20
15.	PIS e COFINS diferidos	20
16.	Imposto de renda e contribuição social diferidos	20
17.	Passivos contingentes	21
18.	Patrimônio líquido	21
Desempenho do ano		
19.	Lucro básico e diluído por ação	22
20.	Receita operacional líquida	22
21.	Serviços de terceiros	23
22.	Resultado financeiro	23
Tributos sobre o lucro		
23.	Imposto de renda e contribuição social	24
Outras informações		
24.	Transações com partes relacionadas	24
25.	Gestão de riscos financeiros	25
26.	Cobertura de seguros	28

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 Companhia apresenta capital circulante líquido negativo individual e consolidado de R\$ 305.944 e R\$ 180.588 em 31 de março de 2023, respectivamente, devido, principalmente, a transferência do saldo das debêntures do não circulante para o circulante. A referida dívida já previa a alternativa de refinanciamento, e atualmente a administração da Companhia está avaliando a melhor alternativa para a amortização das debentures vincendas no último trimestre do corrente ano. No entendimento da administração, a geração de caixa da Companhia não é afetada e é suficiente para quitar suas obrigações provenientes das atividades operacionais de curto prazo.

(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	Mai-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 12 de maio de 2023.

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 2022, 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 2022.

8 Títulos e valores mobiliários

		Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
CDB	(a)	145	448	93.956	58.394
Fundo de investimento - Cash Blue	(b)	8.066	7.818	8.066	7.818
		8.211	8.266	102.022	66.212

As aplicações financeiras foram proporcionadas pela geração de caixa do Grupo.

- (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 101,5% do DI com vencimento em janeiro de 2024.
- (b) Em 31 de março de 2023 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 31 de dezembro de 2022 foi de 12,1% (4,17% no exercício findo em 2021). A rentabilidade do fundo (líquida de despesas, mas não de impostos) no período findo em 31 de março 2023 foi de 3,16%.

9 Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	18.372	18.372
Até 3 meses	937	937
De 3 a 12 meses	2.014	1.500
	21.323	20.809

A provisão para perdas esperadas de créditos não é reconhecida, pois no caso de não recebimento, o Grupo pode acionar o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS) e então acionar a garantia bancária do usuário que consta no contrato de constituição de garantia.

10 Ativo de contrato

- Movimentação para o período findo em 31 de março de 2023

	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
Em 31 de dezembro de 2022	517.788	227.416	745.204
Remuneração do ativo de contrato	23.419	14.191	37.610
Recebimentos	(36.860)	(13.776)	(50.637)
Em 31 de março de 2023	504.347	227.831	732.178

- Movimentação para o período findo em 31 de março 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

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Circulante	131.166	146.393
Não circulante	601.012	598.811
	732.178	745.204

11 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda - juros sobre capital próprio	8.494	8.494	8.494	8.494
Imposto de renda - mútuo	2.701	3.165	2.701	3.165
Outros	-	1.108	74	1.467
	11.195	12.767	11.269	13.126

12 Investimentos

(a) Movimentação dos investimentos

- Movimentação para o período findo em 31 de março de 2023

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2022	381.001	214.760	595.761
Resultado de equivalência patrimonial	12.236	13.441	25.677
Dividendos adicionais propostos	(24.239)	(24.394)	(48.633)
Em 31 de março de 2023	368.998	203.807	572.805

- Movimentação para o período findo em 31 de março 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

(b) Informações financeiras resumidas das controladas

	Triângulo		Vila do Conde	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo circulante	186.382	161.512	109.455	84.390
Ativo não circulante	407.264	405.145	202.446	202.362
Passivo circulante	70.836	57.011	61.090	37.633
Passivo não circulante	153.812	128.645	47.003	34.359
Patrimônio líquido	368.997	381.001	203.808	214.760
Lucro líquido do período/exercício	12.236	51.030	13.441	48.787

13 Debêntures

		Controladora e Consolidado	
Debêntures	(a)	343.375	393.052
Custo de transação	(b)	(3.048)	(5.933)
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021		340.327	387.119
Juros		12.001	10.260
Amortização - custo de transação		721	721
Debêntures	(a)	355.376	403.312
Custo de transação	(b)	(2.327)	(5.212)
Em 31 de março de 2023 e 2022		353.049	398.100

- (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 contrapartida foi reconhecida no passivo circulante na rubrica de contas a pagar.

Em 31 de março de 2023 não há saldo reconhecido no não circulante devido ao prazo de vencimento da dívida.

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 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 2,5 para o período findo em 31 de março de 2023.

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

i. Cálculo do ICSD

	31/03/2023
(+) EBITDA ajustado consolidado	169.747
(-) Tributos	(22.398)
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	147.349
Amortização de principal	50.850
Pagamento de juros	45.693
(B) Serviço da dívida das debêntures	96.543
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	147.349
(B) Serviço da dívida das debêntures	96.543
(C) ICSD (A) / (B)	1,53

ii. Cálculo da Dívida Líquida/EBITDA

	31/03/2023
(+) Debêntures no curto prazo	353.049
(-) Disponibilidades, caixa e títulos de valores mobiliários	(102.320)
(A) Dívida Líquida	250.730
(+/-) Lucro/Prejuízo antes dos imposto de renda	76.067
(+/-) Resultado financeiro líquido negativo/positivo	41.773
(-) Outras receitas operacionais	(1.349)
(+) PIS e COFINS diferidos por conta da aplicação CPC 47	(4.912)
(-) Receita com ativo financeiro da concessão	(149.182)
(-) Receita para cobertura dos gastos com operação e manutenção	(26.973)
(+) Receita Anual Permitida no exercício (menos as deduções da receita)	224.585
(+/-) Outros ajustes IFRS	9.738
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	169.747
(A) Dívida líquida	250.730
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	169.747
(C) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado Consolidado	1,48

Em 31 de março de 2023, a Companhia estava em conformidade com as cláusulas estabelecidas na escritura das debêntures.

14 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda	-	-	8.724	14.220
Contribuição social	-	-	3.126	4.417
Cofins	8	1.303	1.835	2.967
PIS	1	280	266	513
IOF	708	709	708	709
Outros	150	163	710	735
	867	2.455	15.369	23.561

15 PIS e COFINS diferidos

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
PIS	8.770	9.003
COFINS	40.397	41.470
	49.167	50.473

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Circulante	9.894	11.167
Não circulante	39.273	39.306
	49.167	50.473

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

16 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda	90.432	90.954
Contribuição social	32.556	32.744
	122.988	123.698

17 Passivos contingentes

(a) Provisão

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 a Companhia e suas controladas não possuem processos com chances prováveis de perda.

(b) Passivos contingentes

(b.1) Servidão administrativa - Triângulo

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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 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 - Triângulo

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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o valor em risco é de R\$ 306 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

18 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 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 2022 o valor destinado foi de R\$ 2.713.

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 2022 o valor destinado foi de R\$ 12.883.

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 2022 o valor destinado foi de R\$ 38.650.

Conforme Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada no dia 31 de março de 2023, os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 38.650 desses dividendos adicionais. O saldo foi reclassificado para o passivo circulante.

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.

19 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	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido do período	12.768	13.163
Média ponderada das ações emitidas	85.600	85.600
	0,15	0,15

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

20 Receita operacional líquida

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Remuneração do ativo de contrato	37.610	34.850
Receita de operação e manutenção	6.818	6.518
Compartilhamento de instalação	514	287
Parcela variável	-	4
Receita bruta	44.942	41.659
PIS e COFINS correntes	(4.217)	(3.760)
PIS e COFINS diferidos	1.306	1.052
Encargos setoriais	(2.145)	(1.914)
Deduções da receita	(5.056)	(4.622)
	39.886	37.037

21 Serviços de terceiros

(a) Custos operacionais

		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022
Serviço de operação e manutenção	(i)	(1.370)	(1.370)
Reparo e manutenção das instalações de transmissão	(ii)	(764)	(497)
Contrato de compartilhamento de instalação		(325)	(399)
Diversos		(643)	(832)
		(3.102)	(3.098)

- 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	
		31/03/2023	31/03/2022
Prestação de serviços administrativos	(i)	(1.401)	(1.402)
Consultorias		(284)	(70)
Diversos		(224)	(178)
		(1.909)	(1.650)

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

22 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Rendimento de aplicação financeira	243	94	2.281	2.506
Receita de juros do mútuo	-	1.189	-	-
Outras receitas	-	189	-	310
Receitas financeiras	243	1.472	2.281	2.816
Juros das debêntures	(12.001)	(10.260)	(12.001)	(10.260)
Custo de transação - debêntures	(721)	(721)	(721)	(721)
Outras despesas	(134)	(27)	(516)	(365)
Despesas financeiras	(12.856)	(11.008)	(13.238)	(11.346)
	(12.613)	(9.536)	(10.957)	(8.530)

23 Imposto de renda e contribuição social

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Resultado antes dos impostos	20.123	20.058
Despesa de IRPJ e CSLL à alíquota nominal de 34%	(6.842)	(6.820)
(Adições) exclusões	(513)	(75)
Despesa de IR e CS à alíquota efetiva	(7.355)	(6.895)
Alíquota efetiva	37%	34%

24 Transações com partes relacionadas

(a) Dividendos e juros sobre capital próprio a receber

	Controladora	
	31/03/2023	31/12/2022
Triângulo	46.021	21.782
Vila do Conde	48.788	24.394
	94.809	46.176

(b) Mútuo

	Controladora	
	Resultado	
	31/03/2023	31/03/2022
Triângulo	-	1.189
	-	1.189

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 31 de março 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

(c) **Transações comerciais**

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Triângulo	(1.630)	(1.630)
Vila do Conde	(1.141)	(1.141)
	(2.771)	(2.771)

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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 a Companhia possui o montante de R\$ 62.644 e R\$ 23.994, respectivamente, a pagar a sua controladora Celeo Redes.

Em 31 de dezembro de 2022	23.994
Aprovação dos dividendos oriundos das reservas de lucros	38.650
Em 31 de março de 2023	62.644

(e) **Remuneração da administração**

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 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.

25 **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 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 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 31 de março de 2023. 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.

	Risco	Consolidado		
		Cenários		
		(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(8.111)	(6.083)	(4.055)
Debêntures	Aumento do IPCA	18.870	14.153	9.435

* fonte: O CDI e o IPCA para o cenário provável (13,8% e 5,2%) foi considerado conforme relatório Focus de 31/03/2023.

(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.

26 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 31 de março de 2023 e 31 dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 170.696 para danos materiais e R\$ 10.000 para responsabilidade civil.

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