DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

Informações Trimestrais - ITR
(controladora e consolidado)
em 30 de setembro de 2023

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Conteúdo

Comentário de desempenho	3
Relatório sobre a revisão de informações trimestrais	4
Balanços 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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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 Vila do Conde e Triângulo em 30 de setembro de 2023 foi de 99,96% e 99,99% respectivamente.

(b) Liquidação da 1ª emissão de debêntures

Em 12 maio de 2023, a Companhia efetuou o pagamento das debêntures no valor de R$ 26.555 de principal e R$ 23.049 de juros.

Em 31 de outubro de 2023, a Companhia efetuou o resgate antecipado facultativo da totalidade das debêntures no valor de R$ 310.750 de principal, R$ 19.843 de juros e R$ 36 de prêmio resgate antecipado.

(c) Pagamento de dividendos

Em 26 de maio de 2023 a Companhia efetuou pagamento de dividendos para a sua controladora no valor de R$ 23.994.

(d) Recebimento de dividendos

Em 10 de maio de 2023 a Companhia recebeu dividendos das suas controladas no montante total de R$ 77.609, sendo R$ 39.587 da Vila do Conde e R$ 38.022 da Triângulo.

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 30 de setembro de 2023.

3. Relacionamento com os auditores independentes

Em atendimento à instrução CVM n° 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. foi contratada para a prestação de serviços de revisão e auditoria externa para a Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2023, respectivamente.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda., Rua do Russel, 804, 7º, Ed. Manchete,
Rio de Janeiro, RJ, Brasil, 22210-907
T: 4004-8000, www.pwc.com.br

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Celeo Redes Transmissão de Energia S.A.

Outros assuntos

Auditoria e revisão das cifras do ano anterior

As Informações Trimestrais (ITR) mencionadas no primeiro parágrafo incluem informações contábeis correspondentes ao resultado, mutações do patrimônio líquido, fluxos de caixa e valor adicionado do trimestre findo em 30 de setembro de 2022, obtidas das informações trimestrais (ITR) daquele trimestre, e aos balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022, obtidas das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação. A revisão das Informações Trimestrais (ITR) do trimestre findo em 30 de setembro de 2022 e o exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatórios de revisão e de auditoria com datas de 4 de novembro de 2022 e 17 de fevereiro de 2023, respectivamente, sem ressalvas.

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 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do 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 aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 9 de novembro de 2023

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Signed By: PATRICIO MARQUES ROCHE:99300540734
CPF: 99300540734
Signing Time: 09 November 2023 | 13:00 BRT
ICP Brasil
A478D542972D492283532FF8066AC56C

Patrício Marques Roche
Contador CRC 1RJ081115/O-4

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Balanços patrimoniais (controladora e consolidado)

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa		44	143	199	317
Títulos e valores mobiliários	8	12.766	8.266	103.442	66.212
Concessionárias e permissionárias	9	-	-	18.934	20.809
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	24 (a)	17.200	46.176	-	-
Ativo de contrato	10	-	-	100.030	146.393
Impostos e contribuições a recuperar	11	11.580	12.767	12.334	13.126
Outros ativos		284	284	11.925	19.363
Total do ativo circulante		**41.874**	**67.636**	**246.864**	**266.220**
Ativo de contrato	10	-	-	603.276	598.811
Total do realizável a longo prazo		**-**	**-**	**603.276**	**598.811**
Investimento	12 (a)	613.385	595.761	-	-
Imobilizado e Intangível		-	-	8.698	8.696
Total do imobilizado + intangível + investimento		**613.385**	**595.761**	**8.698**	**8.696**
Total do ativo não circulante		**613.385**	**595.761**	**611.974**	**607.507**
Total do ativo		**655.259**	**663.397**	**858.838**	**873.727**
Fornecedores		2.638	2.398	4.318	4.430
Debêntures	13	326.634	340.327	326.634	340.327
Salários e encargos a pagar		-	-	2.112	1.546
Imposto de renda e contribuição social a recolher	14	-	-	18.935	18.637
Outros impostos e contribuições a recolher		889	2.455	3.579	4.924
Pis e Cofins diferidos	15	-	-	7.159	11.167
Dividendos a pagar	24 (d)	38.650	23.994	38.650	23.994
Encargos setoriais		-	-	9.020	9.549
Contas a pagar		-	1.405	-	1.405
Outros passivos		1.331	74	5.628	2.000
Total do passivo circulante		**370.142**	**370.653**	**416.035**	**417.979**
Pis e Cofins diferidos	15	-	-	39.075	39.306
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	118.611	123.698
Total do passivo não circulante		**-**	**-**	**157.686**	**163.004**
Total dos passivos		**370.142**	**370.653**	**573.721**	**580.983**
Capital social	18 (a)	85.600	85.600	85.600	85.600
Reserva de lucros	18 (b)	168.495	207.144	168.495	207.144
Lucro líquido do período		31.022	-	31.022	-
Total do patrimônio líquido		**285.117**	**292.744**	**285.117**	**292.744**
Total do passivo e patrimônio líquido		**655.259**	**663.397**	**858.838**	**873.727**

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

Demonstrações do resultado (controladora e consolidado)

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

		Controladora				Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos		3 meses findos		9 meses findos	
	Nota	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita operacional líquida	20	-	-	-	-	28.186	40.153	107.288	114.938
Pessoal		-	-	-	-	(2.767)	(2.718)	(9.047)	(8.007)
Material		-	-	-	-	(401)	(322)	(872)	(785)
Serviços de terceiros	21 (a)	-	-	-	-	(3.376)	(3.131)	(10.811)	(9.334)
Outros		-	-	-	-	(526)	(593)	(1.564)	(1.608)
Custos operacionais		-	-	-	-	(7.070)	(6.764)	(22.294)	(19.734)
Lucro bruto		-	-	-	-	21.116	33.389	84.994	95.204
Pessoal		-	-	-	-	(292)	(197)	(790)	(636)
Serviços de terceiros	21 (b)	(88)	(149)	(422)	(263)	(1.670)	(2.046)	(5.077)	(5.183)
Outros		(2)	(18)	(19)	(60)	(203)	(197)	(599)	(767)
Despesas operacionais		(90)	(167)	(441)	(323)	(2.165)	(2.440)	(6.466)	(6.586)
Resultado antes das despesas financeiras		(90)	(167)	(441)	(323)	18.951	30.949	78.528	88.618
Receitas financeiras		372	2.812	1.118	6.076	2.443	4.820	7.130	10.907
Despesas financeiras		(11.413)	(13.722)	(35.912)	(37.212)	(11.842)	(14.015)	(37.080)	(38.143)
Resultado financeiro	22	(11.041)	(10.910)	(34.794)	(31.136)	(9.399)	(9.195)	(29.950)	(27.236)
Resultado de equivalência patrimonial	12 (a)	17.062	25.573	66.257	72.048	-	-	-	-
Resultado antes dos impostos		5.931	14.496	31.022	40.589	9.552	21.754	48.578	61.382
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-	-	-	(7.181)	(7.918)	(22.643)	(21.567)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	-	-	3.560	661	5.087	775
Imposto de renda e contribuição social	23	-	-	-	-	(3.621)	(7.257)	(17.556)	(20.792)
Lucro líquido do período	19	5.931	14.496	31.022	40.589	5.931	14.496	31.022	40.589
Resultado por ação									
Resultado por ação - básico e diluído (em R$)	19	0,07	0,17	0,36	0,47	0,07	0,17	0,36	0,47

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente (controladora e consolidado)

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Controladora e consolidado			
	3 meses findos		6 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido do período	5.931	14.496	31.022	40.589
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	**5.931**	**14.496**	**31.022**	**40.589**

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

Controladora e Consolidado								
			Reservas de lucros					
	Nota	Capital Social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Retenção de lucros	Dividendo adicional proposto	Lucros acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021		**85.600**	**8.296**	**157.120**	**366**	**32.246**	**-**	**283.627**
Aprovação de dividendos adicionais propostos - AGO 27.04.2022		-	-	-	-	(32.246)	-	(32.246)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	40.589	40.589
Saldo em de setembro de 2022		**85.600**	**8.296**	**157.120**	**366**	**-**	**40.589**	**291.971**
Saldo em 31 de dezembro de 2022		**85.600**	**11.009**	**157.120**	**366**	**38.650**	**-**	**292.744**
Aprovação de dividendos adicionais propostos - AGO 31.03.2023	24 (d)	-	-	-	-	(38.650)	-	(38.650)
Lucro líquido do período	19	-	-	-	-	-	31.022	31.022
Saldo em 30 de setembro de 2023		**85.600**	**11.009**	**157.120**	**366**	**-**	**31.022**	**285.117**

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa (controladora e consolidado)

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do período		31.022	40.589	31.022	40.589
Ajustes para:					
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	(5.087)	(775)
- PIS e COFINS diferidos	20	-	-	(4.240)	(3.431)
- Equivalência	12 (a)	(66.257)	(72.048)	-	-
- Juros e custo de transação das debêntures	22	35.912	37.141	35.912	37.141
- Juros do mútuo	24 (b)	-	(2.094)	-	-
- Remuneração do ativo de contrato	10	-	-	(99.480)	(71.442)
		677	3.588	(41.873)	2.082
Variações em:					
- Títulos e valores mobiliários		(4.500)	(76.778)	(37.230)	(51.563)
- Concessionárias e permissionárias		-	-	1.875	(2.500)
- Ativo de contrato	10	-	-	141.379	104.226
- Impostos e contribuições a recuperar		1.187	(90)	792	857
- Outros ativos		-	2	7.438	(1.302)
- Fornecedores		241	368	(112)	438
- Salários e encargos a pagar		-	-	566	130
- Impostos e contribuições a recolher		(1.566)	(834)	17.621	14.538
- Encargos setoriais		-	-	(529)	572
- Contas a pagar		(1.405)	(383)	(1.405)	(383)
- Outros passivos		1.256	32	3.623	(3.807)
Caixa (utilizado) gerado nas atividades operacionais		(4.110)	(74.095)	92.145	63.288
Impostos e contribuições pagos		-	-	(18.667)	(21.799)
Mútuos - recebimento de juros	24 (b)	-	2.483	-	-
Debêntures - pagamento de juros	13	(23.049)	(20.538)	(23.049)	(20.538)
Caixa líquido (utilizado) gerado nas atividades operacionais		(27.159)	(92.150)	50.429	20.951
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Caixa restrito		-	(1.468)	-	(1.468)
Imobilizado e intangível		-	-	2	110
Dividendos recebidos	24 (a)	77.609	81.621	-	-
Caixa gerado (utilizado) nas atividades de investimento		77.609	80.153	2	(1.358)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Debêntures - pagamento de principal	13	(26.555)	(24.295)	(26.555)	(24.295)
Mútuos - recebimento de principal	24 (b)	-	36.335	-	-
Dividendos pagos	24 (d)	(23.994)	-	(23.994)	-
Caixa (utilizado) gerado nas atividades de financiamento		(50.549)	12.040	(50.549)	(24.295)
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes		(99)	43	(118)	(4.702)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		143	92	317	5.045
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro		44	135	199	343

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

Demonstrações do valor adicionado (controladora e consolidado)

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas (1)		**-**	**-**	**121.005**	**129.233**
Remuneração do ativo de contrato	20	-	-	99.480	108.629
Receita de operação e manuntenção	20	-	-	20.767	19.855
Outras receitas	20	-	-	1.221	851
Parcela variável	20	-	-	(464)	(102)
Insumos adquiridos de terceiros (2)		**441**	**323**	**18.924**	**17.500**
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		422	262	16.760	15.302
Despesas gerais, administrativas e outros		19	61	2.164	2.198
Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)		**(441)**	**(323)**	**102.081**	**111.733**
Depreciação e amortização (4)		-	-	-	178
Valor adicionado líquido (3) - (4) = (5)		**(441)**	**(323)**	**102.081**	**111.555**
Valor adicionado recebido em transferência (6)		**67.375**	**78.124**	**7.130**	**10.907**
Resultado de equivalência patrimonial	12	66.257	72.048	-	-
Receitas financeiras	22	1.118	6.076	7.130	10.907
Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)		**66.934**	**77.801**	**109.211**	**122.462**
Distribuição do valor adicionado		**66.934**	**77.801**	**109.211**	**122.462**
Pessoal		-	-	9.837	8.643
Impostos, taxas e contribuições		-	-	31.272	35.087
Juros	22	35.912	37.212	37.080	38.143
Lucro líquido do período		31.022	40.589	31.022	40.589

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

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	17
12.	Investimentos	17
	Passivos e Patrimônio Líquido	
13.	Debêntures	18
14.	Impostos de renda e contribuição social 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	24
	Tributos sobre o lucro	
23.	Imposto de renda e contribuição social	24
	Outras informações	
24.	Transações com partes relacionadas	25
25.	Gestão de riscos financeiros	26
26.	Cobertura de seguros	29
27.	Evento subsequente	29

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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, sendo controlada em conjunto pela Elecnor S.A. com 51% e a APG Infrastructure Pool 2012 com 49%.

A Companhia apresenta capital circulante líquido negativo individual e consolidado de R$ 328.268 e R$ 169.171 em 30 de setembro de 2023, respectivamente, devido, principalmente, à transferência do saldo das debêntures do não circulante para o circulante. A referida dívida já previa a alternativa de refinanciamento e foi liquidada, em 31 outubro de 2023, por meio da 2ª emissão de debêntures no valor total de R$ 350.000. Veja nota explicativa 27 de eventos subsequentes.

(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 n° 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
			2022-2023	2023-2024		
Triângulo	004/2006	26/04/2036	146.710	109.562	Julho-2023	IPCA
Vila do Conde	003/2005	04/03/2035	67.972	64.935	Maio-2021	IGP-M

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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 09 de novembro 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 10), 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 17). 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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
CDB	(a)	4.269	448	94.945	58.394
Fundo de investimento - Cash Blue	(b)	8.497	7.818	8.497	7.818
		12.766	8.266	103.442	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 102,2% do DI com vencimento entre abril e setembro de 2024.

(b) Em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2023 foi de 9,7% (12,1% no exercício findo em 2022).

9 Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	15.965	18.372
Até 3 meses	750	-
De 3 a 12 meses	228	937
Acima de 12 meses	1.991	1.500
	18.934	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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

10 Ativo de contrato

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2023

	Triângulo	Vila do Conde	Consolidado
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
Remuneração do ativo de contrato	23.059	14.179	37.238
Recebimentos	(36.904)	(13.749)	(50.653)
Em 30 de junho de 2023	490.502	228.261	718.763
Remuneração do ativo de contrato	11.452	13.180	24.632
Recebimentos	(27.016)	(13.073)	(40.089)
Em 30 de setembro de 2023	474.938	228.368	703.306

- 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

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	100.030	146.393
Não circulante	603.276	598.811
	703.306	745.204

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

11 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda - juros sobre capital próprio	7.609	8.494	7.609	8.494
Imposto de renda - mútuo	2.835	3.165	2.835	3.165
Outros	1.136	1.108	1.890	1.467
	11.580	12.767	12.334	13.126

12 Investimentos

(a) Movimentação dos investimentos

- Movimentação para o período findo em 30 de setembro 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
Resultado de equivalência patrimonial	10.860	12.659	23.518
Em 30 de junho de 2023	379.857	216.466	596.323
Resultado de equivalência patrimonial	5.381	11.681	17.062
Em 30 de setembro de 2023	385.238	228.147	613.385

- 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 adicionais propostos	(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 adicionais propostos	-	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

(b) Informações financeiras resumidas das controladas

	Triângulo		Vila do Conde	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante	144.739	161.512	78.561	84.390
Ativo não circulante	409.674	405.145	202.300	202.362
Passivo circulante	38.342	57.011	21.563	37.633
Passivo não circulante	130.834	128.645	31.150	34.359
Patrimônio líquido	385.237	381.001	228.148	214.760
Lucro líquido do período/exercício	28.476	51.030	37.781	48.787

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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**
Juros		10.942	11.740
Amortização - principal		(26.555)	(24.295)
Amortização - juros		(23.049)	(20.538)
Amortização - custo de transação		721	721
Debêntures	(a)	316.714	370.219
Custo de transação	(b)	(1.606)	(4.491)
Em 30 de junho de 2023 e 2022		**315.108**	**365.728**
Juros		10.805	12.979
Amortização - custo de transação		722	720
Debêntures	(a)	327.519	383.198
Custo de transação	(b)	(885)	(3.771)
Em 30 de setembro de 2023 e 2022		**326.634**	**379.427**

(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. A referida dívida já previa a alternativa de refinanciamento e foi liquidada, em 31 de outubro de 2023, por meio da 2ª emissão de debêntures no valor total de R$ 350.000. Veja nota explicativa 27 de eventos subsequentes.

(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 30 de setembro 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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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) Não atingimento 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 a 2,50 para o período compreendido entre janeiro de 2023 e a data de vencimento.

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

Cálculo do ICSD

	30/09/2023
(+) EBITIDA ajustado consolidado	157.627
(-) CAPEX	(2)
(-) Tributos	(22.110)
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	**135.516**
Amortização de principal	53.110
Pagamento de juros	48.204
(B) Serviço da divida das debêntures	**101.314**
(A) Fluxo de caixa gerado consolidado	135.516
(B) Serviço da divida das debêntures	101.314
(C) ICSD (A) / (B)	**1,34**

Cálculo da Dívida líquida/EBITDA

	30/09/2023
(+) Debêntures no curto prazo	326.634
(-) Disponibilidades, caixa e títulos de valores mobiliários	(103.641)
(A) Dívida líquida	**222.993**
(+/-) Lucro/Prejuízo antes dos imposto de renda	63.198
(+/-) Resultado financeiro líquido negativo/positivo	42.059
(-) Outras receitas operacionais	(3.194)
(+) PIS e COFINS diferidos por conta da aplicação CPC 47	(5.467)
(-) Receita com ativo financeiro da concessão	(137.273)
(-) Receita para cobertura dos gastos com operação e manutenção	(27.585)
(+) Receita Anual Permitida no exercício (menos as deduções da receita)	218.607
(+/-) Outros ajustes IFRS	7.283
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	**157.627**
(A) Dívida líquida	222.993
(B) EBITDA Ajustado Consolidado	157.627
(C) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado Consolidado	**1,41**

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia estava em conformidade com as cláusulas estabelecidas na escritura das debêntures.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

14 Impostos de renda e contribuição social a recolher

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda	13.913	14.220
Contribuição social	5.022	4.417
	18.935	18.637

15 PIS e COFINS diferidos

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
PIS	8.247	9.003
COFINS	37.987	41.470
	46.234	50.473

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	7.159	11.167
Não circulante	39.075	39.306
	46.234	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	
	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda	87.214	90.954
Contribuição social	31.397	32.744
	118.611	123.698

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são diferenças temporárias e estão demonstradas a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Pronunciamento técnico CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente	118.611	123.698
	118.611	123.698

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

17 Passivos contingentes

(a) Provisão

Em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido do período	5.931	14.496	31.022	40.589
Média ponderada das ações emitidas	85.600	85.600	85.600	85.600
	0,07	0,17	0,36	0,47

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

20 Receita operacional líquida

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Remuneração do ativo de contrato	24.632	38.210	99.480	108.629
Receita de operação e manutenção	7.131	6.818	20.767	19.855
Compartilhamento de instalação	361	297	1.221	851
Parcela variável	(392)	(116)	(464)	(102)
Receita bruta	**31.732**	**45.209**	**121.004**	**129.233**
PIS e COFINS correntes	(3.336)	(4.199)	(11.871)	(11.734)
PIS e COFINS diferidos	1.548	1.295	4.240	3.431
Encargos setoriais	(1.758)	(2.152)	(6.085)	(5.992)
Deduções da receita	**(3.546)**	**(5.056)**	**(13.716)**	**(14.295)**
	28.186	40.153	107.288	114.938

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

21 Serviços de terceiros

(a) Custos operacionais

		Consolidado			
		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Serviço de operação e manuntenção	(i)	(1.370)	(1.370)	(4.110)	(4.115)
Reparo e manutenção das instalações de transmissão	(ii)	(939)	(1.218)	(3.419)	(2.500)
Contrato de compartilhamento de instalação		(436)	(425)	(1.308)	(1.245)
Diversos		(631)	(118)	(1.974)	(1.474)
		(3.376)	(3.131)	(10.811)	(9.334)

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	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Prestação de serviços administrativos	(i)	(1.402)	(1.292)	(4.206)	(4.206)
Consultorias		(244)	(621)	(592)	(673)
Diversos		(24)	(133)	(279)	(304)
		(1.670)	(2.046)	(5.077)	(5.183)

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

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

celeoredes
transmissão de energia S.A.

22 Resultado financeiro

	Controladora			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Rendimento de aplicação financeira	372	2.453	1.118	3.371
Receita de juros do mútuo	-	-	-	2.094
Outras receitas	-	359	-	611
Receitas financeiras	**372**	**2.812**	**1.118**	**6.076**
Juros das debêntures	(10.805)	(12.978)	(33.748)	(34.979)
Custo de transação - debêntures	(721)	(720)	(2.164)	(2.162)
Outras despesas	113	(24)	-	(71)
Despesas financeiras	**(11.413)**	**(13.722)**	**(35.912)**	**(37.212)**
	(11.041)	**(10.910)**	**(34.794)**	**(31.136)**

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Rendimento de aplicação financeira	2.443	4.349	7.130	10.050
Outras receitas	-	471	-	857
Receitas financeiras	**2.443**	**4.820**	**7.130**	**10.907**
Juros das debêntures	(10.805)	(12.978)	(33.748)	(34.979)
Custo de transação - debêntures	(721)	(720)	(2.164)	(2.162)
Outras despesas	(316)	(317)	(1.168)	(1.002)
Despesas financeiras	**(11.842)**	**(14.015)**	**(37.080)**	**(38.143)**
	(9.399)	**(9.195)**	**(29.950)**	**(27.236)**

23 Imposto de renda e contribuição social

	Consolidado			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Resultado antes dos impostos	**9.552**	**21.754**	**48.578**	**61.382**
Despesa de IRPJ e CSLL à alíquota nominal de 34%	(3.248)	(7.396)	(16.516)	(20.870)
(Adições) exclusões	(373)	139	(1.040)	78
Despesa de IR e CS à alíquota efetiva	**(3.621)**	**(7.257)**	**(17.556)**	**(20.792)**
Alíquota efetiva	38%	33%	36%	34%

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

24 Transações com partes relacionadas

(a) Dividendos e juros sobre capital próprio a receber

A movimentação dos dividendos e juros sobre capital próprio está demonstrada a seguir:

	Triângulo	Vila do Conde	Controladora
Em 31 de dezembro de 2022	**21.782**	**24.394**	**46.176**
Aprovação de destinação dividendos adicionais propostos conforme AGO 29/04/2023	24.239	24.394	48.633
Pagamento de dividendos em 10/05/2023	(24.094)	(39.587)	(63.681)
Pagamento de juros sobre o capital próprio em 10/05/2023	(13.927)	-	(13.927)
Em 31 de setembro de 2023	**8.000**	**9.200**	**17.200**

(b) Mútuo

	Controladora			
	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Triângulo	-	905	-	2.094
	-	905	-	2.094

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 de 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 junho 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 dezembro de 2021	**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	**-**	**-**	**-**

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

(c) Transações comerciais

	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Triângulo	(4.891)	(4.897)
Vila do Conde	(3.424)	(3.424)
	(8.315)	(8.321)

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 dezembro de 2022 e 2021	23.994	55.322
Aprovação dos dividendos adicionais propostos	-	32.246
Aprovação dos dividendos oriundos das reversas de lucros	38.650	-
Dividendos pagos em 26/05/2023	(23.994)	-
Em 30 de setembro de 2023 e 2022	38.650	87.568

(e) Remuneração da administração

Em 30 de setembro 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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

(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 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.

	Consolidado			
		Cenários		
	Risco	(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(13.416)	(10.062)	(6.708)
Debêntures	Aumento do IPCA	17.165	12.874	8.582

* fonte: O CDI e o IPCA para o cenário provável (12,97% e 4,83%) foi considerado conforme relatório Focus de 29/09/2023.

(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.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

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 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 com vigência de 30 junho de 2022 a 30 de junho de 2023.

Em 30 de setembro de 2023, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R$ 170.696 com vigência de 30 de junho de 2023 a 30 de junho de 2024 para danos materiais e R$ 20.000 para responsabilidade civil com vigência de 30 de junho de 2023 a 30 de junho de 2024.

27 Eventos subsequentes

(a) Liquidação da 1ª emissão de debêntures

Em 31 de outubro de 2023, a Companhia efetuou o resgate antecipado facultativo da totalidade das debêntures no valor de R$ 310.750 de principal, R$ 19.797 de juros e R$ 46 de prêmio resgate antecipado.

(b) 2ª emissão de debêntures

No dia 19 de outubro de 2023, a Companhia realizou a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, no valor de R$ 350.000 que são destinadas ao resgate das debêntures da 1ª emissão, pagamento de custos da 2ª emissão e reforço de caixa. A liquidação da emissão ocorreu em 24 de outubro de 2023.

Sobre o saldo devedor incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias de DI - Depósito Interfinanceiro de um dia, acrescida de spread de 1,05% ao ano.

Os juros remuneratórios e a amortização do principal são pagos semestralmente nos dias 19 dos meses de abril e outubro de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 19 de abril de 2024 e o último na data de vencimento em 19 de outubro de 2025.

DocuSign Envelope ID: A481715B-CFEC-4111-9E03-7F503A083F9A

***

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