

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	11
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	34
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	35
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	36
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2024</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	20.000
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>20.000</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	311.608	321.815
1.01	Ativo Circulante	101.418	110.953
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	139	2.637
1.01.01.01	Caixa e Bancos	139	2.637
1.01.02	Aplicações Financeiras	54.432	58.129
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	54.432	58.129
1.01.02.01.04	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	54.432	58.129
1.01.03	Contas a Receber	43.949	43.986
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	43.949	43.986
1.01.03.02.01	Concessionárias e Permissionárias	6.907	7.278
1.01.03.02.03	Contas a Receber - Ativo de Contrato	37.042	36.708
1.01.06	Tributos a Recuperar	864	885
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	864	885
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	460	174
1.01.06.01.02	Outros Impostos e Contribuições a Recuperar	404	711
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.034	5.316
1.01.08.03	Outros	2.034	5.316
1.01.08.03.01	Outros Créditos	2.034	5.316
1.02	Ativo Não Circulante	210.190	210.862
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	208.971	209.643
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	32.224	31.440
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	32.224	31.440
1.02.01.04	Contas a Receber	176.747	178.203
1.02.01.04.03	Ativo de Contrato	176.747	178.203
1.02.03	Imobilizado	1.219	1.219
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.219	1.219

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	311.608	321.815
2.01	Passivo Circulante	42.893	51.461
2.01.02	Fornecedores	506	551
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	506	551
2.01.02.01.01	Fornecedores	506	551
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.575	3.960
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.575	3.960
2.01.03.01.02	Taxas Regulamentares	2.479	2.544
2.01.03.01.03	Outros Impostos e Contribuições a Pagar	1.096	1.416
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	23.887	32.109
2.01.04.02	Debêntures	23.887	32.109
2.01.04.02.01	Em moeda nacional	23.887	32.109
2.01.05	Outras Obrigações	11.758	11.703
2.01.05.02	Outros	11.758	11.703
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	11.147	11.147
2.01.05.02.04	Outras contas a pagar	611	556
2.01.06	Provisões	3.167	3.138
2.01.06.02	Outras Provisões	3.167	3.138
2.01.06.02.04	PIS e COFINS Diferido	3.167	3.138
2.02	Passivo Não Circulante	227.643	235.207
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	187.384	197.143
2.02.01.02	Debêntures	187.384	197.143
2.02.03	Tributos Diferidos	38.247	36.059
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	38.247	36.059
2.02.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	33.372	31.259
2.02.03.01.02	PIS e COFINS Diferidos	4.875	4.800
2.02.04	Provisões	2.012	2.005
2.02.04.02	Outras Provisões	2.012	2.005
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	2.012	2.005
2.03	Patrimônio Líquido	41.072	35.147
2.03.01	Capital Social Realizado	20.000	20.000
2.03.04	Reservas de Lucros	15.147	15.147
2.03.04.01	Reserva Legal	0	4.000
2.03.04.11	Dividendos retidos	15.147	11.147
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	5.925	0

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	15.047	16.336
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.003	-1.149
3.03	Resultado Bruto	14.044	15.187
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-140	-252
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-140	-252
3.04.02.01	Serviços de Terceiros	-96	-206
3.04.02.02	Outros	-44	-46
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	13.904	14.935
3.06	Resultado Financeiro	-4.936	-6.039
3.06.01	Receitas Financeiras	1.896	2.960
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.832	-8.999
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	8.968	8.896
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.043	-3.019
3.08.01	Corrente	-931	-1.208
3.08.02	Diferido	-2.112	-1.811
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.925	5.877
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.925	5.877
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,3	0,29

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	5.925	5.877
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.925	5.877

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	2.053	-1.818
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	5.817	6.776
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	5.925	5.877
6.01.01.02	Imposto de Renda e Contribuição social diferido	2.112	1.811
6.01.01.03	Pis e Cofins diferido	104	62
6.01.01.04	Juros e Correção monetária sobre financiamentos	6.620	8.799
6.01.01.05	Ativo de contrato - remuneração	-7.888	-8.022
6.01.01.06	Imposto de renda e contribuição social corrente	931	1.208
6.01.01.07	Títulos e valores mobiliários - rendimento	-1.987	-2.959
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.764	-8.594
6.01.02.01	Outros impostos e contribuições a recuperar	307	0
6.01.02.02	Concessionárias e Permissionárias	371	-63
6.01.02.03	Ativo de contrato	9.010	8.689
6.01.02.04	Impostos e contribuições a recuperar	-286	-6
6.01.02.05	Outros ativos	168	2.933
6.01.02.06	Fornecedores	-45	-22
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	0	1.680
6.01.02.08	Encargos setoriais	-65	284
6.01.02.09	Outros passivos	61	7
6.01.02.10	Debêntures - pagamentos de juros	-15.147	-17.828
6.01.02.11	Impostos e contribuições pagos	-754	-3.069
6.01.02.12	Outros impostos e contribuições a recolher	-497	2.064
6.01.02.13	Débitos tributários	3.113	-3.263
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	4.903	10.182
6.02.01	Títulos e valores mobiliários - aplicações	-20.654	-30.913
6.02.03	Títulos e valores mobiliários - resgates	25.557	41.095
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-9.454	-8.307
6.03.01	Debêntures - pagamento de principal	-9.454	-8.307
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2.498	57
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.637	124
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	139	181

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	20.000	0	15.147	0	0	35.147
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	20.000	0	15.147	0	0	35.147
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.925	0	5.925
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.925	0	5.925
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	20.000	0	15.147	5.925	0	41.072

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	20.000	0	20.698	0	0	40.698
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	20.000	0	20.698	0	0	40.698
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-16.698	0	0	-16.698
5.04.06	Dividendos	0	0	-16.698	0	0	-16.698
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.877	0	5.877
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.877	0	5.877
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	20.000	0	4.000	5.877	0	29.877

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023</b>
7.01	Receitas	17.658	19.038
7.01.02	Outras Receitas	17.658	19.038
7.01.02.01	Remuneração do ativo de contrato	13.304	14.840
7.01.02.02	Operação e manutenção ativo de contrato	4.354	4.198
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.140	-1.399
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-538	-480
7.02.04	Outros	-602	-919
7.02.04.01	Despesas gerais. administrativas e outros	-602	-919
7.03	Valor Adicionado Bruto	16.518	17.639
7.04	Retenções	-2	-1
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2	-1
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	16.516	17.638
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.896	2.960
7.06.02	Receitas Financeiras	1.896	2.960
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	18.412	20.598
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	18.412	20.598
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	5.655	5.722
7.08.02.01	Federais	5.655	5.722
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	6.832	8.999
7.08.03.01	Juros	6.832	8.999
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.925	5.877
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.925	5.877

## Comentário do Desempenho



### Comentário de desempenho

#### 1. Principais acontecimentos no período

*(Em milhares de reais)*

##### (a) Pagamento de debêntures

Em 15 de janeiro de 2024 a Companhia efetuou o pagamento de principal e dos juros da 2ª emissão das debêntures no valor de R\$ 9.454 e R\$ 15.147, respectivamente.

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

A disponibilidade da linha de transmissão no período findo em 31 de março de 2024 e 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 da Companhia e com as conclusões expressas no relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR para o período de três meses findo em 31 de março de 2024.

#### 3. Relacionamento com os auditores independentes

Em atendimento à instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a KPMG Auditores Independentes foi contratada para a prestação de serviços de auditoria externa para da Companhia para o período findo em 31 de março de 2024.

## Notas Explicativas

# Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A.

Informações Trimestrais – ITR em  
31 de março de 2024

**Notas Explicativas**

# Conteúdo

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações do resultado	4
Demonstrações do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Demonstrações do valor adicionado	8
Notas explicativas às informações trimestrais - ITR	9

## Notas Explicativas



## Balancos patrimoniais

### Em 31 de março de 2024 e dezembro de 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa		139	2.637
Títulos e valores mobiliários	8 (i)	54.432	58.129
Concessionárias e permissionárias	9	6.907	7.278
Ativo de contrato	10	37.042	36.708
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		460	174
Outros impostos e contribuições a recuperar		404	711
Outros ativos		2.034	5.316
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>101.418</b>	<b>110.953</b>
Títulos e valores mobiliários	8 (ii)	32.224	31.440
Ativo de contrato	10	176.747	178.203
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>208.971</b>	<b>209.643</b>
Imobilizado e Intangível		1.219	1.219
<b>Total do imobilizado + intangível</b>		<b>1.219</b>	<b>1.219</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>210.190</b>	<b>210.862</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>311.608</b>	<b>321.815</b>
Fornecedores		506	551
Debêntures	11	23.887	32.109
Outros impostos e contribuições a recolher		1.096	1.416
Pis e Cofins diferidos	12	3.167	3.138
Dividendos	15	11.147	11.147
Encargos setoriais		2.479	2.544
Outros passivos		611	556
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>42.893</b>	<b>51.461</b>
Debêntures	11	187.384	197.143
Pis e Cofins diferidos	12	4.875	4.800
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	33.372	31.259
Outros passivos		2.012	2.005
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>227.643</b>	<b>235.207</b>
<b>Total dos passivos</b>		<b>270.536</b>	<b>286.668</b>
Capital social	15 (a)	20.000	20.000
Reserva de lucros	15 (b)	15.147	15.147
Lucro líquido do período		5.925	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>41.072</b>	<b>35.147</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>311.608</b>	<b>321.815</b>

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

## Notas Explicativas



## Demonstrações do resultado

### Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>17</b>	<b>15.047</b>	<b>16.336</b>
Pessoal		(445)	(308)
Material		(41)	(22)
Serviços de terceiros	18 (a)	(400)	(251)
Outros		(117)	(568)
<b>Custos operacionais</b>		<b>(1.003)</b>	<b>(1.149)</b>
<b>Lucro bruto</b>		<b>14.044</b>	<b>15.187</b>
Serviços de terceiros	18 (b)	(96)	(206)
Outros		(44)	(46)
<b>Despesas operacionais</b>		<b>(140)</b>	<b>(252)</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<b>13.904</b>	<b>14.935</b>
Receitas financeiras		1.896	2.960
Despesas financeiras		(6.832)	(8.999)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>19</b>	<b>(4.936)</b>	<b>(6.039)</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>8.968</b>	<b>8.896</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes		(931)	(1.208)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(2.112)	(1.811)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>20</b>	<b>(3.043)</b>	<b>(3.019)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>5.925</b>	<b>5.877</b>
<b>Resultado por ação</b>			
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	16	0,30	0,29

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

**Notas Explicativas****Demonstrações do resultado abrangente  
Períodos de três meses findos em 31 de março de  
2024 e 2023***(em milhares de Reais)*

	<b>31/03/2024</b>	<b>31/03/2023</b>
Lucro líquido do período	5.925	5.877
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total do período</b>	<b>5.925</b>	<b>5.877</b>

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

## Notas Explicativas



## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

### Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	Capital Social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
			Legal	Dividendo adicional proposto		
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>20.000</b>	<b>4.000</b>	<b>16.698</b>	-	<b>40.698</b>
Dividendos adicionais propostos - AGO 31.03.2023	15 (b)	-	-	(16.698)	-	(16.698)
Lucro líquido do período		-	-	-	5.877	5.877
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>		<b>20.000</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>	<b>5.877</b>	<b>29.877</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>20.000</b>	<b>4.000</b>	<b>11.147</b>	-	<b>35.147</b>
Lucro líquido do período		-	-	-	5.925	5.925
<b>Saldo em 31 de março de 2024</b>		<b>20.000</b>	<b>4.000</b>	<b>11.147</b>	<b>5.925</b>	<b>41.072</b>

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

## Notas Explicativas



## Demonstrações dos fluxos de caixa

### Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do período		5.925	5.877
Ajustes para:			
- Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	2.112	1.811
- Imposto de renda e contribuição social corrente	20	931	1.208
- Pis e Cofins diferidos	17	104	62
- Títulos e valores mobiliários - rendimento		(1.987)	(2.959)
- Juros e correção monetária e custo de transação sobre debêntures	11	6.620	8.799
- Ativo de contrato - remuneração	10	(7.888)	(8.022)
		<b>5.817</b>	<b>6.775</b>
Variações em:			
- Concessionárias e permissionárias		371	(63)
- Ativo de contrato	10	9.010	8.689
- Impostos e contribuições a recuperar		(286)	(6)
- Outros impostos e contribuições a recuperar		307	-
- Outros ativos		168	2.930
- Fornecedores		(45)	(22)
- Imposto de renda e contribuição social a recolher		-	1.680
- Outros impostos e contribuições a recolher		(497)	2.064
- Encargos setoriais		(65)	284
- Outros passivos		61	10
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>14.841</b>	<b>22.340</b>
Impostos pagos sobre o lucro		(754)	(3.069)
Débitos tributários	14 (c)	3.113	(3.263)
Debêntures - pagamento de juros	11	(15.147)	(17.828)
<b>Caixa líquido gerado (utilizado) das atividades operacionais</b>		<b>2.053</b>	<b>(1.819)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Títulos e valores mobiliários - aplicações		(20.645)	(30.913)
Títulos e valores mobiliários - resgates		25.548	41.097
<b>Caixa gerado das atividades de investimento</b>		<b>4.903</b>	<b>10.184</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Debêntures - pagamento de principal	11	(9.454)	(8.307)
<b>Caixa líquido (utilizado) nas atividades de financiamento</b>		<b>(9.454)</b>	<b>(8.307)</b>
<b>(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(2.498)</b>	<b>58</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		2.637	124
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 30 de março</b>		<b>139</b>	<b>181</b>

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

## Notas Explicativas



## Demonstrações do valor adicionado

### Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
<b>Receitas (1)</b>		<b>17.658</b>	<b>19.038</b>
Remuneração do ativo de contrato	17	13.304	14.840
Operação e manutenção do ativo de contrato	17	4.354	4.198
<b>Insumos adquiridos de terceiros (2)</b>		<b>1.140</b>	<b>1.399</b>
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		538	480
Despesas gerais, administrativas e outros		602	920
<b>Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)</b>		<b>16.518</b>	<b>17.638</b>
Depreciação e amortização (4)		2	1
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3) - (4) = (5)</b>		<b>16.516</b>	<b>17.637</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência (6)</b>		<b>1.896</b>	<b>2.960</b>
Receitas financeiras	19	1.896	2.960
<b>Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)</b>		<b>18.412</b>	<b>20.597</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>18.412</b>	<b>20.597</b>
Impostos, taxas e contribuições		5.655	5.721
Juros	19	6.832	8.999
Lucros líquido do período		5.925	5.877

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

## Notas Explicativas



## Notas explicativas às informações trimestrais - ITR

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

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

## Notas Explicativas



### 1 Contexto operacional

---

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

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

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

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 a Celeo Expansões possui 100% de participação na Companhia.

#### 1.1 Contrato de concessão

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

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

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

#### 1.2 Receita Anual Permitida (RAP)

A Resolução Homologatória nº 3.216, de 4 de julho de 2023, estabeleceu a RAP da Companhia para o ciclo 2023-2024 em R\$ 75.121 (R\$ 78.634 para o ciclo 2022-2023). Uma redução de 4,5% decorrente do reajuste da inflação (IGP-M).

## Notas Explicativas



### 2 Base de preparação

---

#### Declaração de conformidade

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

A emissão destas informações trimestrais - ITR foi autorizada pela diretoria em 10 de maio de 2024.

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

### 3 Moeda funcional e moeda de apresentação

---

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

### 4 Uso de estimativas e julgamentos

---

Na preparação destas 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 (nota explicativa 9) e reconhecimento de provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e regulatórios (nota explicativa 14). As estimativas e julgamentos são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

### 5 Base de mensuração

---

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

### 6 Sazonalidade

---

A Companhia não possui sazonalidade nas suas operações.

## Notas Explicativas



### 7 Políticas contábeis materiais

As práticas e os critérios contábeis adotados na preparação destas informações trimestrais - ITR, estão consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

Adicionalmente, informamos que estas informações trimestrais - ITR foram elaboradas sem a reinserção de algumas notas explicativas, que já foram divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

### 8 Títulos e valores mobiliários

#### i. Circulante

A Companhia aplica seus recursos em Certificado de Depósito Bancário (CDB) no Banco Santander, sendo o rendimento destes títulos atrelado ao Depósito Interbancário (DI). A taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 99,59% (100,71% em 2023) do DI com vencimento entre junho de 2024 e março de 2025.

#### ii. Não circulante

Para fins de garantia da operação da 2ª emissão de debêntures, a Companhia precisa manter durante todo o período de amortização da operação as contas denominadas (i) "conta reserva", com saldo no montante necessário para o pagamento da próxima parcela de serviço da dívida e (ii) "conta vinculada", que centraliza a movimentação dos direitos creditórios originados dos "contratos do projeto", relacionados aos contratos de concessão e de prestação de serviços. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, todas as contas estão em conformidade ao estipulado nos contratos relacionados às debêntures.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a totalidade dos recursos estão aplicados em Certificados de Depósito Bancário (CDB) no Banco Santander, cuja rentabilidade (líquida de despesas, mas não de impostos) no período findo em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 foi de 95% DI com vencimento entre julho de 2024 e agosto de 2025.

### 9 Concessionárias e permissionárias

		31/03/2024	31/12/2023
A vencer		6.358	6.291
Até 3 meses		107	70
De 3 a 12 meses		143	917
Acima de 12 meses		958	659
Provisão para perda esperada de crédito	(i)	(659)	(659)
		<b>6.907</b>	<b>7.278</b>

(i) Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia reavaliou e provisionou parte dos títulos vencidos a mais de 365 dias.

## Notas Explicativas



## 10 Ativo de contrato

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022	214.911	218.395
Remuneração do ativo de contrato	7.888	8.022
Recebimentos	(9.010)	(8.689)
Em 31 de março de 2024 e 2023	213.789	217.728

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	37.042	36.708
Não circulante	176.747	178.203
	213.789	214.911

## 11 Debêntures

Debêntures	(i)	233.368	252.381
Custo de transação	(ii)	(4.116)	(4.665)
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022		229.252	247.716
Juros		6.483	8.662
Amortização - principal		(9.454)	(8.307)
Amortização - juros		(15.147)	(17.828)
Amortização - custo de transação	(ii)	137	137
Debêntures		215.250	234.908
Custo de transação		(3.979)	(4.528)
Em 31 de março de 2024 e 2023		211.271	230.380

- (i) No dia 15 de julho de 2021, a Companhia realizou a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, no valor de R\$ 250.000, cujos recursos foram destinados à realização de investimentos, refinanciamentos e distribuição de recursos à acionista, bem como para o capital de giro da Companhia. A subscrição da emissão ocorreu em 21 de julho de 2021.

Sobre o saldo devedor incidem juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias de Depósito Interbancário (DI), acrescida da taxa de juros de 1,70% ao ano.

Os juros remuneratórios e a amortização do principal são pagos semestralmente, no dia 15 dos meses de janeiro e julho de cada ano, sendo o primeiro pagamento ocorrido em 17 de janeiro de 2022 e o último na data de vencimento em 15 de julho de 2031.

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

## Notas Explicativas



A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	23.887	32.109
Não circulante	187.384	197.143
	<b>211.271</b>	<b>229.252</b>

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

	31/03/2024
Em 2025	10.506
Em 2026	23.491
Em 2027	25.324
A partir de 2028	128.063
	<b>187.384</b>

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

As principais cláusulas de vencimento antecipado estão descritas a seguir: (a) Inadimplemento, pela Companhia, de qualquer obrigação pecuniária relativa às debêntures e/ou prevista na escritura; (b) Liquidação, dissolução ou extinção da Companhia; (c) Pedido de recuperação judicial, decretação de falência ou autofalência da Companhia, assim como apresentação, pela Companhia, de plano de recuperação extrajudicial a qualquer credor ou classe de credores; (d) Transformação da forma societária da Companhia de sociedade por ações para qualquer outro tipo societário, nos termos dos artigos 220 a 222 da Lei das Sociedades por Ações; (e) Extinção definitiva ou transferência (total ou parcial) da Concessão ou encampação, caducidade, rescisão, anulação ou intervenção, pelo Poder Concedente, da Concessão; (f) Vencimento antecipado de qualquer dívida financeira da Companhia com terceiros, em valor individual ou agregado igual ou superior a R\$10.000 (dez milhões de reais); (g) Invalidez, nulidade, inexecutabilidade, rescisão ou ineficácia total desta Escritura de Emissão e/ou contratos de garantia; (h) Protesto de títulos de responsabilidade da Companhia, cujo valor individual ou agregado seja igual ou superior a 14.000 (catorze milhões de reais), cuja devida comprovação não for apresentada ao agente fiduciário; (i) Não observância, pela Companhia, por mais de 2 (duas) vezes consecutivas e/ou por mais de 4 (quatro) vezes intercaladas, do ICSD, que deverá ser igual ou superior a 1,20 (um inteiro e vinte centésimos) vezes, a ser apurado pela Companhia anualmente.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as cláusulas restritivas estabelecidas no contrato das debêntures foram cumpridas pela Companhia.

## Notas Explicativas



## 12 PIS e COFINS diferidos

	31/03/2024	31/12/2023
PIS	1.434	1.416
COFINS	6.608	6.522
	<b>8.042</b>	<b>7.938</b>

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

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

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	3.167	3.138
Não circulante	4.875	4.800
	<b>8.042</b>	<b>7.938</b>

## 13 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de renda	24.543	22.989
Contribuição social	8.829	8.270
	<b>33.372</b>	<b>31.259</b>

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

	31/03/2024	31/12/2023
Pronunciamento técnico CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente	33.372	31.259
	<b>33.372</b>	<b>31.259</b>

## 14 Provisão e passivos contingentes

A Companhia é parte em processos judiciais, oriundos do curso normal de suas operações. Esses processos envolvem assuntos de natureza cível, fundiária e tributária.

Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos, internos e externos, a administração mensurou e reconheceu provisões para as contingências em montante estimado do valor da obrigação e que refletem a saída de recursos esperada. Os valores de passivos contingentes são obrigações presentes decorrentes de eventos passados que não possuem provisões reconhecidas por não ser provável uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação.

Os saldos de "provisão", "ativo contingente" e "passivos contingentes" estão detalhados a seguir:

	Provisões		Ativos Contingentes		Passivos Contingentes	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Cível	301	301	-	-	-	-
Fundiário	-	-	301	301	-	-
Tributário	-	-	-	-	666	666
	<b>-</b>	<b>301</b>	<b>301</b>	<b>301</b>	<b>666</b>	<b>666</b>

## Notas Explicativas



### (a) Cível

A Companhia possui ação anulatória de ato administrativo cumulada com repetição de indébito proposta pela Tractebel Energia S.A., contra a ANEEL, o ONS, bem como contra todas as concessionárias de transmissão de energia elétrica integrantes do SIN, dentre elas a Companhia. O objetivo é a declaração de nulidade do artigo 4º da resolução nº 117/04 da ANEEL que inseriu novo reajuste do valor do TUST (tarifa de utilização do sistema de transmissão) pago pelas empresas geradoras de energia que entrassem em operação a partir de 01/07/2005, além da condenação das concessionárias corréis, na devolução da diferença do valor que lhes teria sido pago indevidamente.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o valor em risco é de R\$ 301 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda provável. O montante encontra-se contabilizado em "outros passivos - não circulante".

### (b) Fundiário

A Companhia ajuizou ação de constituição de servidão administrativa, com pedido liminar para imissão na posse, para passagem de linha de transmissão na propriedade dos réus. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o valor em risco é de R\$ 301 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de ganho provável em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

### (c) Tributário

A Companhia possui pedidos de compensações de débitos tributários que não foram homologadas pela Receita Federal do Brasil (RFB). A Companhia entende que possui o direito de utilizar esses créditos e entrou com processos contra a RFB. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o valor em risco é R\$ 666 e foi avaliado pela administração e suportada pelos assessores jurídicos como risco de perda possível.

Esses débitos tributários foram originados na época que a Companhia era controlada pela Isolux, conforme nota explicativa 1.

Do montante total envolvido na transação de compra da Companhia pela Celeo Redes Brasil S.A., uma parte do valor ficou depositado em uma conta de garantia (escrow account), para que qualquer desfecho desfavorável nesses processos, fosse abatido dessa conta.

Após a análise desses processos, no primeiro trimestre de 2023, a Isolux decidiu por não continuá-los e optou pelo pagamento e consequentemente o encerramento desses débitos.

Considerando que esses processos ainda estavam em andamento durante o processo de compra da Companhia pela Celeo Redes, e conforme citado anteriormente, o valor dessas obrigações, após confirmação pela Isolux, foi abatido da escrow account. No período findo em 31 de março de 2023, do montante total de R\$ 4.770 considerado como risco de perda possível, a Companhia efetuou o pagamento de R\$ 3.263 referente aos débitos tributários. Sendo assim, foi reconhecido como um contas a receber com a Celeo Redes (dentro da rubrica "Outros Ativos") para reembolso futuro.

Em 06 de fevereiro de 2024 a Celeo Redes efetuou o ressarcimento dos débitos tributários devidos à CPTE no valor de R\$ 3.912, sendo R\$ 3.113 referentes a imposto de renda e contribuição social e R\$ 799 referentes a Pis/Cofins.

## Notas Explicativas



### 15 Patrimônio líquido

#### (a) Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 20.000, dividido em 20.000.000 ações ordinárias e nominativas, de valor nominal a R\$1,00 cada.

#### (b) Reserva de lucros

##### i. Reserva legal

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

A Companhia deixou de constituir a reserva legal pois o saldo atual representa 20% do capital social.

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

Constituída com o lucro líquido após as destinações para a reserva legal e os dividendos mínimos obrigatórios, mediante aprovação dos acionistas.

Conforme Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 31 de março de 2023 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 16.698, respectivamente, referentes a dividendos adicionais.

Em 31 de dezembro de 2023 o valor destinado como dividendo adicional proposto foi de R\$ 11.147, respectivamente.

#### (c) Dividendo mínimo obrigatório

O estatuto social da Companhia determina que os acionistas terão direito, em cada exercício social, aos dividendos mínimos obrigatórios de 50% do lucro líquido ajustado, na forma do artigo 202 da lei 6.404/76.

### 16 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.

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	5.925	5.877
Média ponderada das ações emitidas	20.000	20.000
	<b>0,30</b>	<b>0,29</b>

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

### 17 Receita operacional líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração do ativo	13.304	14.840
Receita de operação e manutenção	4.354	4.198
<b>Receita bruta</b>	<b>17.658</b>	<b>19.038</b>
Pis e Cofins correntes	(1.797)	(1.887)
Pis e Cofins diferidos	(104)	(62)
Encargos setoriais	(710)	(753)
<b>Deduções da receita</b>	<b>(2.611)</b>	<b>(2.702)</b>
	<b>15.047</b>	<b>16.336</b>

## Notas Explicativas



## 18 Serviços de terceiros

### (a) Custos operacionais

		31/03/2024	31/03/2023
Serviço de operação e manutenção	(i)	(151)	(160)
Contrato de compartilhamento de instalação		(78)	(81)
Manutenção das instalações de transmissão		(141)	-
Débitos tributários	(ii)	-	(3.263)
Débitos tributários - reembolso	(ii)	-	3.263
Diversos		(30)	(10)
		<b>(400)</b>	<b>(251)</b>

- (i) Refere-se ao custo de prestação de serviços de operação e manutenção das instalações de transmissão, veja nota explicativa 24.
- (ii) O montante de R\$ 3.263 refere-se ao pagamento de débitos tributários, cujos vendedores da Companhia optaram por não dar prosseguimento com os processos. A Companhia reconheceu um contas a receber com a sua Celeo Redes Brasil S.A. para reembolso desses valores pagos. O montante estava reconhecido dentro da conta "Outros ativos" e foi ressarcido em 6 de fevereiro de 2024. Veja nota explicativa de contingências 14 (c).

### (b) Despesas operacionais

	31/03/2024	31/03/2023
Consultorias	(8)	(59)
Diversos	(88)	(147)
	<b>(96)</b>	<b>(206)</b>

## 19 Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Rendimento de aplicação financeira	1.896	2.960
<b>Receitas financeiras</b>	<b>1.896</b>	<b>2.960</b>
Juros - debêntures	(6.483)	(8.662)
Custo de transação - debêntures	(137)	(137)
Outras despesas	(212)	(200)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(6.832)</b>	<b>(8.999)</b>
	<b>(4.936)</b>	<b>(6.039)</b>

## Notas Explicativas



## 20 Imposto de renda e contribuição social

	31/03/2024	31/03/2023
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>8.968</b>	<b>8.896</b>
Despesa de IR e CS à alíquota nominal de 34%	(3.049)	(3.025)
Adições	6	6
<b>Despesa de IR e CS à alíquota efetiva</b>	<b>(3.043)</b>	<b>(3.019)</b>
Despesa de IR e CS corrente	(931)	(1.208)
Despesa de IR e CS diferido	(2.112)	(1.811)
Alíquota efetiva	34%	34%

## 21 Transações com partes relacionadas

### (a) Transações comerciais

		Ativo/Passivo		Receita/Despesa	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/03/2023
Celeo Redes	(i)	-	3.912	-	3.263
Celeo Redes	(ii)	45	45	(151)	(160)
		<b>45</b>	<b>3.957</b>	<b>(151)</b>	<b>3.103</b>

- (i) Refere-se ao reembolso de débitos tributários conforme nota explicativa 14 (c). Em 6 de fevereiro de 2024 foi realizado o ressarcimento dos débitos tributários por parte da Celeo Redes.
- (ii) Refere-se ao contrato com a Celeo Redes referente ao serviço de operação e gerenciamento de manutenção das instalações de transmissão da Companhia. O custo desse contrato é registrado na rubrica de serviços de terceiros – custos operacionais.

### (b) Remuneração da administração

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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 Celeo Redes.

## 22 Gestão de riscos financeiros

### (a) Considerações gerais e políticas

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

#### i. Gestão de risco de capital

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

## Notas Explicativas



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 determinados ativos, dentre outras ações de adequação de estrutura de capital.

### ii. **Gestão de risco de mercado**

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

### iii. **Gestão de risco de crédito**

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

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

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

Como forma de gerenciamento e mitigação do risco de inadimplência, a Companhia monitora o volume de contas a receber de clientes e realiza diversas ações de cobrança, em conformidade com a regulamentação regulatória. Na hipótese de haver pendência de pagamento, a Companhia, na qualidade de agente de transmissão, pode encaminhar ao Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS) pedido de acionamento do mecanismo de garantia financeira, cujo fornecimento é obrigatório para todos os usuários do Sistema Interligado Nacional (SIN).

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

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

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

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

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade de a Companhia não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A Gestão financeira adotada pela Companhia busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, analisando possíveis descasamentos entre recebimentos e desembolso. O permanente monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolha das melhores fontes.

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

## Notas Explicativas

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

A Companhia efetua testes de análise de sensibilidade conforme requerido pelas normas contábeis, elaborados com base na exposição líquida às taxas variáveis dos instrumentos financeiros ativos e passivos em aberto no final do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Na realização do teste, a Companhia assume que o valor apresentado estivesse em aberto durante todo esse exercício apresentado.

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

	Risco	Cenários		
		(i)	(ii)	(iii)
Aplicação financeira	Redução do CDI	(7.799)	(5.849)	(3.899)
Debêntures	Aumento do IPCA	7.923	5.942	3.961

\*Fonte: O CDI e o IPCA para o cenário provável (9,00% e 3,75%) foi considerado conforme relatório Focus de 28/03/2024.

**(c) Classificação e mensuração dos instrumentos financeiros**

A Companhia classifica os instrumentos financeiros de acordo com seu modelo de negócio e finalidade para qual foram adquiridos. Os instrumentos financeiros estão classificados e mensurados como segue:

		Hierarquia do valor justo	31/03/2024		31/12/2023	
			Custo amortizado	VJR	Custo amortizado	VJR
Caixa e equivalente de caixa			139	-	2.637	-
Títulos e valores mobiliários	8	Nível II	-	86.656	-	89.569
Concessionárias e permissionárias			6.907	-	7.278	-
<b>Ativos Financeiros</b>			<b>7.046</b>	<b>86.656</b>	<b>9.915</b>	<b>89.569</b>
Fornecedores			506	-	551	-
Debêntures	11		215.250	-	233.368	-
<b>Passivo Financeiro</b>			<b>215.756</b>	<b>-</b>	<b>233.920</b>	<b>-</b>

**(d) 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.

## Notas Explicativas



### (e) Instrumentos financeiros não mensurados ao valor justo por meio do resultado (entretanto, são exigidas divulgações do valor justo)

Exceto conforme detalhado na tabela a seguir, a Administração considera que os valores contábeis dos demais ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, reconhecidos nessas informações financeiras, se aproximam dos seus valores justos.

		Hierarquia do valor justo	31/03/2024		31/12/2023	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures	11	Nível II	215.250	217.932	233.368	235.445
			<b>215.250</b>	<b>217.932</b>	<b>233.368</b>	<b>235.445</b>

As debêntures são classificadas como "outros passivos financeiros ao custo amortizado" e a Administração avaliou que seu valor contábil se aproxima do seu valor justo, exceto quando essas debêntures possuem cotações divulgadas pela ANBIMA conforme negociações ocorridas no mercado secundário na data do balanço. O mercado secundário Bolsa, Balcão é considerado ativo pois os preços cotados estão disponíveis a partir de uma Bolsa, distribuidor, corretor, grupo de indústrias, serviço de precificação ou agência reguladora, permitindo que as cotações reflitam transações de mercado reais que ocorreram em bases puramente comerciais. Contudo, cabe esclarecer que a precificação de debentures é prejudicada pela incipiência do mercado de capitais levando à formação de preços com baixíssima amostragem.

Quanto aos demais ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, a Administração considera que os valores contábeis se aproximam dos seus valores justos, uma vez que: (i) possuem prazo de recebimento/pagamento médio inferior a 60 dias; (ii) são concentrados em títulos de renda fixa, remunerados à taxa CDI; e (iii) não existem instrumentos similares, com vencimentos e taxas de juros comparáveis.

## 23 Cobertura de seguros

A Companhia possui como política a contratação de seguros para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade e que são julgados suficientes pela Administração para salvaguardar os ativos e negócios de eventuais sinistros, exceto para as linhas de transmissão. Esse fato é uma consequência de as coberturas compreendidas nas apólices não serem compatíveis com os riscos efetivos das linhas de transmissão e os prêmios cobrados no mercado das seguradoras e resseguradoras serem demasiadamente elevados.

Em 31 de março de 2024, a cobertura de seguros está demonstrada abaixo:

	Data de vigência	Importância segurada
Risco operacional	30.06.2023 a 30.06.2024	31.050
Responsabilidade civil	30.06.2023 a 30.06.2024	20.000
D&O	30.06.2023 a 30.06.2024	50.000
Veículos	30.05.2023 a 30.05.2024	330

\*\*\*

## Notas Explicativas



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

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da

Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A

Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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 de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC SP-014428/O-6

Milena dos Santos Rosa

Contadora CRC RJ-100983/O-7

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

A Diretoria da Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A. ("Companhia"), no desempenho de suas funções legais e estatutárias, declara que reviu, discutiu e concorda com as informações trimestrais da Companhia referentes ao período findo em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024

Luiz Carlos Leite  
Diretor de Relações com Investidores

José Maurício S. de Souza  
Diretor

Marcus Hansen Balata  
Diretor

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

A Diretoria da Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A. ("Companhia"), no desempenho de suas funções legais e estatutárias, declara que reviu, discutiu e concorda com as opiniões dos auditores independentes da Companhia expressas no relatório dos auditores independentes sobre as informações trimestrais da Companhia referentes ao período findo em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024

Luiz Carlos Leite  
Diretor de Relações com Investidores

José Maurício S. de Souza  
Diretor

Marcus Hansen Balata  
Diretor