

Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A.

Informações Trimestrais – ITR em
30 de setembro de 2024

Conteúdo

Comentário de desempenho	3
Relatório dos auditores independentes sobre as informações trimestrais - ITR	4
Quadros CVM (BP, DRE, DRA, DMPL, DFC e DVA)	6
Balancos patrimoniais	15
Demonstrações do resultado	16
Demonstrações do resultado abrangente	17
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	18
Demonstrações dos fluxos de caixa	19
Demonstrações do valor adicionado	20
Notas explicativas às informações trimestrais - ITR	21

Comentário de desempenho

1. Principais acontecimentos no período

(Em milhares de reais)

(a) Receita Anual Permitida (RAP)

A RAP da Cachoeira Paulista Transmissora de Energia S.A. (Companhia) para o ciclo 2024-2025 foi de R\$ 74.961 uma redução de 0,21% quando comparada com a RAP para o ciclo 2023-2024 de R\$ 75.121, decorrente principalmente do reajuste da inflação (IGP-M – Índice Geral de Preços - Mercado).

(b) Pagamento de debêntures

Em 15 de janeiro de 2024 e 15 de julho de 2024 a Companhia efetuou o pagamento de principal e dos juros da 2ª emissão das debêntures no montante de R\$ 18.691 e R\$ 27.952, respectivamente.

(c) Pagamento de dividendos

Em 20 de junho de 2024 foram pagos à sua controladora (Celeo Redes Expansões S.A.) o montante de R\$ 11.147 a título de dividendos.

(d) Disponibilidade da linha de transmissão

A disponibilidade da linha de transmissão no período findo em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 foi de 100%.

(e) Resgate parcial antecipado facultativo das debêntures

Em 20 de agosto de 2024 a Companhia efetuou a aquisição de parte das debêntures da sua 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, nos termos da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada, e da Resolução da CVM nº 77, de 29 de março de 2022. Foram adquiridas 23.000 (vinte três mil) debêntures, por preço único, mediante pagamento de R\$ 19.200 aos titulares destas debêntures, valor equivalente: (a) ao saldo do valor nominal unitário das debêntures no montante de R\$ 18.466; acrescido da (b) remuneração no montante de R\$222 calculada pro rata temporis; (c) acrescido de prêmio no montante de R\$ 512 equivalente a 0,4% ao ano multiplicado pelo prazo remanescente das debêntures. As debêntures adquiridas serão mantidas em tesouraria e não farão jus à remuneração. Essa transação está sendo apresentada pelo valor líquido no passivo.

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 nove meses findo em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024.



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
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 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias 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 nove meses findo em 30 de setembro 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, 5 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC SP-014428/O-6


Milena dos Santos Rosa

Contadora CRC RJ-100983/O-7

Índice

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	1
Balanço Patrimonial Passivo	2
Demonstração do Resultado	3
Demonstração do Resultado Abrangente	4
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	
DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	6
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
Demonstração de Valor Adicionado	8

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	287.530	321.815
1.01	Ativo Circulante	90.168	110.953
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	236	2.637
1.01.01.01	Caixa e Bancos	236	2.637
1.01.02	Aplicações Financeiras	42.311	58.129
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	42.311	58.129
1.01.02.01.04	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	42.311	58.129
1.01.03	Contas a Receber	44.080	43.986
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	44.080	43.986
1.01.03.02.01	Concessionárias e Permissionárias	6.359	7.278
1.01.03.02.03	Contas a Receber - Ativo de Contrato	37.721	36.708
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.595	885
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.595	885
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	1.595	174
1.01.06.01.02	Outros Impostos e Contribuições a Recuperar	0	711
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.946	5.316
1.01.08.03	Outros	1.946	5.316
1.01.08.03.01	Outros Créditos	1.946	5.316
1.02	Ativo Não Circulante	197.362	210.862
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	196.142	209.643
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	22.783	31.440
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	22.783	31.440
1.02.01.04	Contas a Receber	173.359	178.203
1.02.01.04.03	Ativo de Contrato	173.359	178.203
1.02.03	Imobilizado	1.220	1.219
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.220	1.219

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	287.530	321.815
2.01	Passivo Circulante	41.467	51.461
2.01.02	Fornecedores	537	551
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	537	551
2.01.02.01.01	Fornecedores	537	551
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.238	3.960
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.238	3.960
2.01.03.01.02	Taxas Regulamentares	2.511	2.544
2.01.03.01.03	Outros Impostos e Contribuições a Pagar	727	1.416
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	22.649	32.109
2.01.04.02	Debêntures	22.649	32.109
2.01.04.02.01	Em moeda nacional	22.649	32.109
2.01.05	Outras Obrigações	11.818	11.703
2.01.05.02	Outros	11.818	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	671	556
2.01.06	Provisões	3.225	3.138
2.01.06.02	Outras Provisões	3.225	3.138
2.01.06.02.04	PIS e COFINS Diferido	3.225	3.138
2.02	Passivo Não Circulante	205.064	235.207
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	160.567	197.143
2.02.01.02	Debêntures	160.567	197.143
2.02.03	Tributos Diferidos	42.484	36.059
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	42.484	36.059
2.02.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	37.416	31.259
2.02.03.01.02	PIS e COFINS Diferidos	5.068	4.800
2.02.04	Provisões	2.013	2.005
2.02.04.02	Outras Provisões	2.013	2.005
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	2.013	2.005
2.03	Patrimônio Líquido	40.999	35.147
2.03.01	Capital Social Realizado	20.000	20.000
2.03.04	Reservas de Lucros	4.000	15.147
2.03.04.01	Reserva Legal	4.000	4.000
2.03.04.11	Dividendos retidos	0	11.147
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	16.999	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	14.438	44.652	15.521	48.358
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.339	-3.510	-1.103	-3.133
3.03	Resultado Bruto	13.099	41.142	14.418	45.225
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-274	-526	-230	-584
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-274	-526	-230	-584
3.04.02.01	Pessoal	-3	-29	-5	-21
3.04.02.02	Serviços de Terceiros	-248	-420	-190	-468
3.04.02.03	Outros	-23	-77	-35	-95
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	12.825	40.616	14.188	44.641
3.06	Resultado Financeiro	-5.321	-14.886	-5.414	-17.155
3.06.01	Receitas Financeiras	1.568	5.595	3.089	9.136
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.889	-20.481	-8.503	-26.291
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	7.504	25.730	8.774	27.486
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.546	-8.731	-2.958	-9.327
3.08.01	Corrente	-674	-2.573	-1.664	-4.190
3.08.02	Diferido	-1.872	-6.158	-1.294	-5.137
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	4.958	16.999	5.816	18.159
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	4.958	16.999	5.816	18.159
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,25	0,85	0,29	0,91

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	4.958	16.999	5.816	18.159
4.03	Resultado Abrangente do Período	4.958	16.999	5.816	18.159

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	15.833	5.443
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	16.029	19.761
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	16.999	18.159
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferido	6.158	5.137
6.01.01.03	PIS e COFINS diferido	354	222
6.01.01.04	Juros e correção monetária sobre financiamentos	19.073	25.600
6.01.01.05	Ativo de contrato - remuneração	-23.533	-23.986
6.01.01.06	Imposto de renda e contribuição social corrente	2.573	4.190
6.01.01.07	Títulos e valores mobiliários - rendimento	-5.595	-9.561
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.342	-7.341
6.01.02.02	Concessionárias e permissionárias	919	-263
6.01.02.03	Ativo de contrato	27.364	26.388
6.01.02.04	Impostos e contribuições a recuperar	-2.027	-1.171
6.01.02.05	Outros ativos	257	3.874
6.01.02.06	Fornecedores	-14	-136
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	22	-2.127
6.01.02.08	Encargos setoriais	-33	641
6.01.02.09	Outros passivos	122	120
6.01.02.11	Debêntures - pagamento de juros	-27.952	-34.667
6.01.03	Outros	1.146	-6.977
6.01.03.03	Impostos e contribuições pagos	-1.967	-3.065
6.01.03.04	Débitos tributários	3.113	-3.912
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	30.070	11.536
6.02.03	Imobilizado e intangível	-1	1
6.02.05	Títulos e valores mobiliários - aplicações	-73.429	-63.304
6.02.06	Títulos e valores mobiliários - resgates	103.500	74.839
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-48.304	-16.899
6.03.01	Debêntures - pagamento de principal	-18.691	-16.899
6.03.02	Pagamento de dividendos	-11.147	0
6.03.11	Debêntures - recompra	-18.466	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2.401	80
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.637	124
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	236	204

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
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	-11.147	0	0	-11.147
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	16.999	0	16.999
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	16.999	0	16.999
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	20.000	0	4.000	16.999	0	40.999

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
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	18.159	0	18.159
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.159	0	18.159
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	20.000	0	4.000	18.159	0	42.159

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	52.381	56.062
7.01.02	Outras Receitas	52.381	56.062
7.01.02.01	Remuneração do ativo de contrato	39.159	43.312
7.01.02.02	Operação e manutenção ativo de contrato	13.222	12.750
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.035	-3.715
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-2.369	-2.130
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.666	-1.585
7.03	Valor Adicionado Bruto	48.346	52.347
7.04	Retenções	-1	-1
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1	-1
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	48.345	52.346
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5.595	9.136
7.06.02	Receitas Financeiras	5.595	9.136
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	53.940	61.482
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	53.940	61.482
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	16.460	17.032
7.08.02.01	Federais	16.460	17.032
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	20.481	26.291
7.08.03.01	Juros	20.481	26.291
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	16.999	18.159
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	16.999	18.159

Balanços patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 dezembro de 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa		236	2.637
Títulos e valores mobiliários	8 (i)	42.311	58.129
Concessionárias e permissionárias	9	6.359	7.278
Ativo de contrato	10	37.721	36.708
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		1.595	174
Outros ativos		1.946	5.316
Total do ativo circulante		90.168	110.242
Títulos e valores mobiliários	8 (ii)	22.783	31.440
Ativo de contrato	10	173.359	178.203
Total do realizável a longo prazo		196.142	209.643
Imobilizado		1.220	1.219
Total do imobilizado		1.220	1.219
Total do ativo não circulante		197.362	210.862
Total do ativo		287.530	321.104
Fornecedores		537	551
Debêntures	11	22.649	32.109
Outros impostos e contribuições a recolher		727	705
Pis e Cofins diferidos	12	3.225	3.138
Dividendos	21 (b)	11.147	11.147
Encargos setoriais		2.511	2.544
Outros passivos		671	556
Total do passivo circulante		41.467	50.751
Debêntures	11	160.567	197.143
Pis e Cofins diferidos	12	5.068	4.800
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	37.416	31.259
Outros passivos		2.013	2.005
Total do passivo não circulante		205.064	235.207
Total dos passivos		246.531	285.957
Capital social	15 (a)	20.000	20.000
Reserva de lucros	15 (b)	4.000	15.147
Lucro líquido do período		16.999	-
Total do patrimônio líquido		40.999	35.147
Total do passivo e patrimônio líquido		287.530	321.104

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

Demonstrações do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita operacional líquida	17	14.438	15.521	44.652	48.358
Pessoal		(383)	(373)	(1.197)	(1.086)
Material		(22)	(44)	(95)	(86)
Serviços de terceiros	18 (a)	(813)	(535)	(1.854)	(1.576)
Outros		(121)	(151)	(364)	(385)
Custos operacionais		(1.339)	(1.103)	(3.510)	(3.133)
Lucro bruto		13.099	14.418	41.142	45.225
Serviços de terceiros	18 (b)	(248)	(190)	(420)	(468)
Outros		(26)	(40)	(106)	(116)
Despesas operacionais		(274)	(230)	(526)	(584)
Resultado antes do resultado financeiro		12.825	14.188	40.616	44.641
Receitas financeiras		1.568	3.089	5.595	9.136
Despesas financeiras		(6.889)	(8.503)	(20.481)	(26.291)
Resultado financeiro	19	(5.321)	(5.414)	(14.886)	(17.155)
Resultado antes dos impostos		7.504	8.774	25.730	27.486
Imposto de renda e contribuição social correntes		(674)	(1.664)	(2.573)	(4.190)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(1.872)	(1.294)	(6.158)	(5.137)
Imposto de renda e contribuição social	20	(2.546)	(2.958)	(8.731)	(9.327)
Lucro líquido do período		4.958	5.816	16.999	18.159
Resultado por ação					
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	16	0,25	0,29	0,85	0,91

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

Demonstrações do resultado abrangente Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	4.958	5.816	16.999	18.159
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	4.958	5.816	16.999	18.159

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	Capital Social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
			Legal	Dividendo adicional proposto		
Saldo em 31 de dezembro de 2022		20.000	4.000	16.698	-	40.698
Aprovação para pagamento de dividendos adicionais	15 (b)	-	-	(16.698)	-	(16.698)
Lucro líquido do período		-	-	-	18.159	18.159
Saldo em 30 de setembro de 2023		20.000	4.000	-	18.159	42.159
Saldo em 31 de dezembro de 2023		20.000	4.000	11.147	-	35.147
Aprovação para pagamento de dividendos adicionais	15 (b)	-	-	(11.147)	-	(11.147)
Lucro líquido do período		-	-	-	16.999	16.999
Saldo em 30 de setembro de 2024		20.000	4.000	-	16.999	40.999

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

Demonstrações dos fluxos de caixa Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do período		16.999	18.159
Ajustes para:			
- Imposto de renda e contribuição social diferidos		6.158	5.137
- Imposto de renda e contribuição social corrente		2.573	4.190
- Pis e Cofins diferidos	17	354	222
- Títulos e valores mobiliários - rendimento	19	(5.595)	(9.561)
- Juros e correção monetária e custo de transação sobre debêntures	11	19.073	25.600
- Ativo de contrato - remuneração	10	(23.533)	(23.986)
		16.029	19.761
Variações em:			
- Concessionárias e permissionárias		919	(263)
- Ativo de contrato	10	27.364	26.388
- Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(2.027)	(1.172)
- Outros ativos		257	3.874
- Fornecedores		(14)	(136)
- Outros impostos e contribuições a recolher		22	(2.127)
- Encargos setoriais		(33)	641
- Outros passivos		122	121
		42.639	47.087
Caixa gerado pelas atividades operacionais		42.639	47.087
Impostos pagos sobre o lucro		(1.967)	(3.065)
Débitos tributários	14 (c)	3.113	(3.912)
Debêntures - pagamento de juros	11	(27.952)	(34.667)
		15.833	5.443
Caixa líquido gerado das atividades operacionais		15.833	5.443
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Títulos e valores mobiliários - aplicações		(73.429)	(63.304)
Títulos e valores mobiliários - resgates		103.500	74.839
Imobilizado e intangível		(1)	1
		30.070	11.536
Caixa gerado das atividades de investimento		30.070	11.536
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de dividendos	21 (b)	(11.147)	-
Debêntures - recompra	11	(18.466)	-
Debêntures - pagamento de principal	11	(18.691)	(16.899)
		(48.304)	(16.899)
Caixa líquido (utilizado) nas atividades de financiamento		(48.304)	(16.899)
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		(2.401)	80
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		2.637	124
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro		236	204

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

Demonstrações do valor adicionado Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Receitas (1)		52.381	56.062
Remuneração do ativo de contrato	17	39.159	43.312
Operação e manutenção do ativo de contrato	17	13.222	12.750
Insumos adquiridos de terceiros (2)		4.035	3.715
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		2.369	2.130
Despesas gerais, administrativas e outros		1.666	1.585
Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)		48.346	52.347
Depreciação e amortização (4)		1	1
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3) - (4) = (5)		48.345	52.346
Valor adicionado recebido em transferência (6)		5.595	9.136
Receitas financeiras	19	5.595	9.136
Valor adicionado total a distribuir (5 + 6)		53.940	61.482
Distribuição do valor adicionado		53.940	61.482
Impostos, taxas e contribuições		16.460	17.032
Juros	19	20.481	26.291
Lucro líquido do período	16	16.999	18.159

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

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR

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

Nota		Página
Base de preparação		
1.	Contexto operacional	22
2.	Base de preparação	23
3.	Moeda funcional e moeda de apresentação	23
4.	Uso de estimativas e julgamentos	23
Políticas contábeis		
5.	Base de mensuração	23
6.	Sazonalidade	23
7.	Principais políticas contábeis materiais	24
Ativos		
8.	Títulos e valores mobiliários	24
9.	Concessionárias e permissionárias	24
10.	Ativo de contrato	25
Passivos e Patrimônio Líquido		
11.	Debêntures	25
12.	PIS e COFINS diferidos	27
13.	Imposto de renda e contribuição social diferidos	27
14.	Provisão e passivos contingentes	28
15.	Patrimônio líquido	29
Desempenho do ano		
16.	Lucro básico e diluído por ação	30
17.	Receita operacional líquida	30
18.	Serviços de terceiros	30
19.	Resultado financeiro	31
Tributos sobre o lucro		
20.	Imposto de renda e contribuição social	31
Outras informações		
21.	Transações com partes relacionadas	31
22.	Gestão de riscos financeiros	32
23.	Cobertura de seguros	35

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 30 de setembro 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 3.348, de 16 de julho de 2024, estabeleceu a RAP da Companhia para o ciclo 2024-2025 em R\$ 74.961 (R\$ 75.121 para o ciclo 2023-2024). Uma redução de 0,21% decorrente principalmente do reajuste da inflação (IGP-M – Índice Geral de Preços – Mercado).

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 5 de novembro 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.

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). Em 30 de setembro de 2024, a taxa média de indexação dessas aplicações financeiras foi de 99,31% (100,71% em 31 de dezembro de 2023) do DI com vencimento entre março de 2025 e setembro 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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, todas as contas estão em conformidade ao estipulado nos contratos relacionados às debêntures.

Em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 foi de 95% DI com vencimento entre dezembro de 2024 e agosto de 2025.

9 Concessionárias e permissionárias

	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	5.959	6.291
Até 3 meses	57	70
De 3 a 12 meses	73	917
Acima de 12 meses	929	659
Provisão para perda esperada de crédito	(659)	(659)
	6.359	7.278

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 30 de março de 2024 e 2023	213.789	217.728
Remuneração do ativo de contrato	7.846	7.997
Recebimentos	(9.010)	(8.689)
Em 30 de junho de 2024 e 2023	212.625	217.036
Remuneração do ativo de contrato	7.799	7.967
Recebimentos	(9.344)	(9.010)
Em 30 de setembro de 2024 e 2023	211.080	215.993

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	37.721	36.708
Não circulante	173.359	178.203
	211.080	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
Juros		6.378	8.380
Amortização - custo de transação	(ii)	138	139
Debêntures	(i)	221.628	243.288
Custo de transação	(ii)	(3.841)	(4.389)
Em 30 de junho de 2024 e 2023		217.787	238.899
Juros		5.800	8.146
Recuperação de debêntures	(iii)	(18.466)	-
Amortização - principal		(9.237)	(8.592)
Amortização - juros		(12.805)	(16.839)
Amortização - custo de transação	(ii)	137	136
Debêntures		186.920	226.003
Custo de transação		(3.704)	(4.253)
Em 31 de setembro de 2024 e 2023		183.216	221.750

- (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.
- (iii) Em 20 de agosto de 2024 a Companhia efetuou a aquisição de parte das debêntures da sua 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, nos termos da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada, e da Resolução da CVM nº 77, de 29 de março de 2022. Foram adquiridas 23.000 (vinte três mil) debêntures, por preço único, mediante pagamento de R\$ 19.200 aos titulares de destas debêntures, valor equivalente: (a) ao saldo do valor nominal unitário das debêntures no montante de R\$ 18.466; acrescido da (b) remuneração no montante de R\$222 calculada pro rata temporis; (c) acrescido de prêmio no montante de R\$ 512 equivalente a 0,4% ao ano multiplicado pelo prazo remanescente das debêntures. As debêntures adquiridas serão mantidas em tesouraria e não farão jus à remuneração. Essa transação está sendo apresentada pelo valor líquido no passivo.

A segregação entre circulante e não circulante está detalhada abaixo:

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	22.649	32.109
Não circulante	160.567	197.143
	183.216	229.252

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

	30/09/2024
Em 2026	20.782
Em 2027	22.446
Em 2028	23.893
A partir de 2029	93.446
	160.567

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

12 PIS e COFINS diferidos

	30/09/2024	31/12/2023
PIS	1.479	1.416
COFINS	6.814	6.522
	8.293	7.938

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	3.225	3.138
Não circulante	5.068	4.800
	8.293	7.938

13 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda	27.517	22.989
Contribuição social	9.899	8.270
	37.416	31.259

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

	30/09/2024	31/12/2023
Pronunciamento técnico CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente	37.416	31.259
	37.416	31.259

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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Cível	301	301	-	-	978	978
Fundiário	-	-	301	301	-	-
Tributário	-	-	-	-	666	666
	301	301	301	301	1.644	1.644

(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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 conseqüentemente 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 30 de junho 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.

15 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 20.000, dividido em 20.000.000 (vinte milhões) de 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 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 26 de abril de 2024 e 30 de junho de 2023 os acionistas aprovaram o pagamento de R\$ 11.147 e R\$ 16.698, respectivamente, referentes a dividendos adicionais.

(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.

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	4.958	5.816	16.999	18.159
Média ponderada das ações emitidas	20.000	20.000	20.000	20.000
	0,25	0,29	0,85	0,91

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

17 Receita operacional líquida

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Remuneração do ativo	12.681	13.688	39.159	43.312
Receita de operação e manutenção	4.515	4.353	13.222	12.750
Receita bruta	17.196	18.041	52.381	56.062
Pis e Cofins correntes	(1.692)	(1.705)	(5.264)	(5.265)
Pis e Cofins diferidos	(371)	(96)	(354)	(222)
Encargos setoriais	(695)	(719)	(2.111)	(2.217)
Deduções da receita	(2.758)	(2.520)	(7.729)	(7.704)
	14.438	15.521	44.652	48.358

18 Serviços de terceiros

(a) Custos operacionais

		3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Serviço de operação e manutenção	(i)	(155)	(153)	(457)	(473)
Contrato de compartilhamento de instalação		-	(81)	(209)	(243)
Manutenção das instalações de transmissão		(602)	(317)	(1.088)	(827)
Débitos tributários	(ii)	-	-	-	(3.912)
Débitos tributários - reembolso	(ii)	-	-	-	3.912
Diversos		(56)	16	(100)	(33)
		(813)	(535)	(1.854)	(1.576)

- (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\$ 3.912 refere-se ao pagamento de débitos tributários, cuja Isolux (vendedora da Companhia) optou por não dar prosseguimento aos processos. A Companhia reconheceu um contas a receber com a 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

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Consultorias	(212)	(182)	(284)	(301)
Diversos	(36)	(8)	(136)	(167)
	(248)	(190)	(420)	(468)

19 Resultado financeiro

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Rendimento de aplicação financeira	1.568	3.089	5.595	9.136
Receitas financeiras	1.568	3.089	5.595	9.136
Juros - debêntures	(5.800)	(8.146)	(18.661)	(25.188)
Juros - recompra de debentures	(222)	-	(222)	-
Prêmio - recompra das debêntures	(512)	-	(512)	-
Custo de transação - debêntures	(137)	(137)	(412)	(412)
Outras despesas	(218)	(220)	(674)	(691)
Despesas financeiras	(6.889)	(8.503)	(20.481)	(26.291)
	(5.321)	(5.414)	(14.886)	(17.155)

(i) Refere-se aos juros e prêmio de recompra da debentures conforme nota explicativa 11 (iii).

20 Imposto de renda e contribuição social

	3 meses findos		9 meses findos	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes dos impostos	7.504	8.774	25.730	27.486
Despesa de IR e CS à alíquota nominal de 34%	(2.527)	(2.959)	(8.724)	(9.321)
Adições (exclusões)	(19)	1	(7)	(6)
Despesa de IR e CS à alíquota efetiva	(2.546)	(2.958)	(8.731)	(9.327)
Despesa de IR e CS corrente	(674)	(1.664)	(2.573)	(4.190)
Despesa de IR e CS diferido	(1.872)	(1.294)	(6.158)	(5.137)
Alíquota efetiva	34%	34%	34%	34%

21 Transações com partes relacionadas

(a) Transações comerciais

		Ativo/(Passivo)		Receita/Despesa		Receita/Custo/Despesa	
				3 meses findos		9 meses findos	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Celeo Redes	(i)	-	3.912	-	-	-	3.912
Celeo Redes	(ii)	(48)	(45)	(155)	(153)	(457)	(473)
		(48)	3.867	(155)	(153)	(457)	3.439

(i) Refere-se se 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) Dividendos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022	11.147	16.698
Aprovação para pagamento de dividendos adicionais	11.147	16.698
Pagamento de dividendos	(11.147)	-
Em 30 de setembro de 2024 e 2023	11.147	33.396

No período findo em 30 de setembro de 2024 foram pagos R\$ 11.147 de dividendos à sua acionista.

(c) Remuneração da administração

Em 30 de setembro 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.

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.

(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	(7.649)	(5.736)	(3.824)
Debêntures	Aumento do CDI	21.528	16.146	10.764

*Fonte: O CDI para o cenário provável (11,75%) foi considerado conforme relatório Focus de 27/09/2024.

(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	30/09/2024		31/12/2023	
			Custo amortizado	VJR	Custo amortizado	VJR
Caixa e equivalente de caixa			236	-	2.637	-
Títulos e valores mobiliários	8	Nível II	-	65.094	-	89.569
Concessionárias e permis.	9		6.359	-	7.278	-
Ativos Financeiros			6.595	65.094	9.915	89.569
Fornecedores			537	-	551	-
Debêntures	11		186.920	-	233.368	-
Passivo Financeiro			187.457	-	233.919	-

(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.

(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	30/09/2024		31/12/2023	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures	11	Nível II	186.920	190.903	233.368	235.445

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 30 de setembro de 2024, a cobertura de seguros está demonstrada abaixo:

	Data de vigência	Importância segurada
Risco operacional	30.06.2024 a 30.06.2025	50.000
Responsabilidade civil	30.06.2024 a 30.06.2025	20.000

José Maurício S. de Souza

Diretor

Marcus Hansen Balata

Diretor de relação com
investidores

Bruno M. S. M. Melo

Contador
CRC-RJ 111193/O-8