

# 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 | 6 |
|--------------------------------------|---|

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 7 |
|--------------------------------------------------|---|

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021 | 8 |
|--------------------------------|---|

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020 | 9 |
|--------------------------------|---|

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 10 |
|----------------------------------|----|

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 11 |
|--------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 17 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 64 |
|----------------------------------------------|----|

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 65 |
|-------------------------------------------------------------|----|

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 66 |
|--------------------------------------------------------------------|----|

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

| <b>Número de Ações<br/>(Mil)</b> | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Do Capital Integralizado</b>  |                                       |
| <b>Ordinárias</b>                | 91.881                                |
| <b>Preferenciais</b>             | 101.878                               |
| <b>Total</b>                     | 193.759                               |
| <b>Em Tesouraria</b>             |                                       |
| <b>Ordinárias</b>                | 0                                     |
| <b>Preferenciais</b>             | 0                                     |
| <b>Total</b>                     | 0                                     |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                           | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                                                         | 10.596.000                            | 9.278.000                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                    | 3.450.000                             | 3.156.000                                |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 902.000                               | 912.000                                  |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                              | 28.000                                | 8.000                                    |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 28.000                                | 8.000                                    |
| 1.01.02.01.02          | Títulos Designados a Valor Justo                                    | 28.000                                | 8.000                                    |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                    | 1.893.000                             | 1.797.000                                |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                            | 1.893.000                             | 1.797.000                                |
| 1.01.03.01.01          | Contas a Receber de Clientes e Outros                               | 1.893.000                             | 1.797.000                                |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                | 120.000                               | 110.000                                  |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 120.000                               | 110.000                                  |
| 1.01.06.01.01          | Tributos Sobre o Lucro a Recuperar                                  | 69.000                                | 59.000                                   |
| 1.01.06.01.02          | Outros Tributos a Recuperar                                         | 51.000                                | 51.000                                   |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                           | 507.000                               | 329.000                                  |
| 1.01.08.03             | Outros                                                              | 507.000                               | 329.000                                  |
| 1.01.08.03.01          | Instrumentos Financeiros Derivativos                                | 269.000                               | 214.000                                  |
| 1.01.08.03.03          | Ativo Financeiro Setorial (Parcela A e Outros)                      | 110.000                               | 0                                        |
| 1.01.08.03.05          | Outros Ativos Circulantes                                           | 128.000                               | 115.000                                  |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                | 7.146.000                             | 6.122.000                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 5.581.000                             | 4.518.000                                |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber                                                    | 55.000                                | 32.000                                   |
| 1.02.01.04.01          | Contas a Receber de Clientes e Outros                               | 55.000                                | 32.000                                   |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                  | 294.000                               | 337.000                                  |
| 1.02.01.07.01          | Tributos sobre o Lucro Diferidos                                    | 294.000                               | 337.000                                  |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 5.232.000                             | 4.149.000                                |
| 1.02.01.10.03          | Instrumentos Financeiros Derivativos                                | 426.000                               | 616.000                                  |
| 1.02.01.10.04          | Outros Tributos a Recuperar                                         | 592.000                               | 70.000                                   |
| 1.02.01.10.06          | Depósitos Judiciais                                                 | 41.000                                | 87.000                                   |
| 1.02.01.10.07          | Ativo Financeiro Setorial (Parcela A e Outros)                      | 289.000                               | 0                                        |
| 1.02.01.10.08          | Concessão do Serviço Público (Ativo Financeiro)                     | 3.266.000                             | 2.773.000                                |
| 1.02.01.10.09          | Concessão do Serviço Público (Ativo Contratual)                     | 575.000                               | 560.000                                  |
| 1.02.01.10.10          | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 43.000                                | 43.000                                   |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                         | 18.000                                | 23.000                                   |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                      | 18.000                                | 23.000                                   |
| 1.02.03.02.01          | Direito de Uso                                                      | 18.000                                | 23.000                                   |
| 1.02.04                | Intangível                                                          | 1.547.000                             | 1.581.000                                |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                         | 1.547.000                             | 1.581.000                                |
| 1.02.04.01.01          | Contrato de Concessão                                               | 1.547.000                             | 1.581.000                                |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                            | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                        | 10.596.000                            | 9.278.000                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                   | 3.187.000                             | 3.054.000                                |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                    | 99.000                                | 91.000                                   |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas                              | 99.000                                | 91.000                                   |
| 2.01.01.02.01          | Salários, Benefícios a Empregados e Encargos a Pagar | 99.000                                | 91.000                                   |
| 2.01.02                | Fornecedores                                         | 924.000                               | 888.000                                  |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                   | 27.000                                | 0                                        |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                          | 27.000                                | 0                                        |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar       | 27.000                                | 0                                        |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                         | 1.171.000                             | 1.331.000                                |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                    | 938.000                               | 714.000                                  |
| 2.01.05.02             | Outros                                               | 938.000                               | 714.000                                  |
| 2.01.05.02.01          | Dividendos e JCP a Pagar                             | 425.000                               | 148.000                                  |
| 2.01.05.02.04          | Passivo de Arrendamento                              | 5.000                                 | 8.000                                    |
| 2.01.05.02.05          | Instrumentos Financeiros Derivativos                 | 1.000                                 | 1.000                                    |
| 2.01.05.02.06          | Passivo Financeiro Setorial (Parcela A e Outros)     | 0                                     | 96.000                                   |
| 2.01.05.02.07          | Outros Tributos e Encargos Setoriais a Recolher      | 402.000                               | 341.000                                  |
| 2.01.05.02.09          | Outros Passivos Circulantes                          | 105.000                               | 120.000                                  |
| 2.01.06                | Provisões                                            | 28.000                                | 30.000                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                               | 4.514.000                             | 3.242.000                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                         | 3.384.000                             | 2.669.000                                |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                    | 992.000                               | 412.000                                  |
| 2.02.02.02             | Outros                                               | 992.000                               | 412.000                                  |
| 2.02.02.02.04          | Passivo de Arrendamento                              | 16.000                                | 17.000                                   |
| 2.02.02.02.05          | Instrumentos Financeiros Derivativos                 | 0                                     | 1.000                                    |
| 2.02.02.02.06          | Outros Tributos e Encargos Setoriais a Recolher      | 59.000                                | 101.000                                  |
| 2.02.02.02.07          | Ressarcimento à Consumidores – Tributos Federais     | 532.000                               | 0                                        |
| 2.02.02.02.09          | Salários, Benefícios a Empregados e Encargos a Pagar | 371.000                               | 165.000                                  |
| 2.02.02.02.10          | Passivo Financeiro Setorial (Parcela A e Outros)     | 0                                     | 116.000                                  |
| 2.02.02.02.11          | Outros Passivos Não Circulantes                      | 14.000                                | 12.000                                   |
| 2.02.04                | Provisões                                            | 138.000                               | 161.000                                  |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                                   | 2.895.000                             | 2.982.000                                |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                             | 952.000                               | 952.000                                  |
| 2.03.02                | Reservas de Capital                                  | 766.000                               | 766.000                                  |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                   | 942.000                               | 1.367.000                                |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                        | 171.000                               | 171.000                                  |
| 2.03.04.05             | Reserva de Retenção de Lucros                        | 771.000                               | 771.000                                  |
| 2.03.04.08             | Dividendo Adicional Proposto                         | 0                                     | 425.000                                  |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                          | 472.000                               | 0                                        |
| 2.03.08                | Outros Resultados Abrangentes                        | -237.000                              | -103.000                                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 2.369.000                                          | 6.119.000                                                           | 1.739.000                                                                    | 4.779.000                                                              |
| 3.01.01                | Receita Bruta                                          | 3.315.000                                          | 8.888.000                                                           | 2.536.000                                                                    | 7.168.000                                                              |
| 3.01.02                | (-) Deduções da Receita Bruta                          | -946.000                                           | -2.769.000                                                          | -797.000                                                                     | -2.389.000                                                             |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -1.950.000                                         | -4.968.000                                                          | -1.332.000                                                                   | -3.860.000                                                             |
| 3.02.01                | Custos com Energia Elétrica                            | -1.624.000                                         | -3.993.000                                                          | -996.000                                                                     | -2.884.000                                                             |
| 3.02.02                | Custos de Construção                                   | -158.000                                           | -494.000                                                            | -210.000                                                                     | -533.000                                                               |
| 3.02.03                | Custos de Operação                                     | -168.000                                           | -481.000                                                            | -126.000                                                                     | -443.000                                                               |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 419.000                                            | 1.151.000                                                           | 407.000                                                                      | 919.000                                                                |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -83.000                                            | -254.000                                                            | -119.000                                                                     | -279.000                                                               |
| 3.04.01                | Despesas com Vendas                                    | -13.000                                            | -39.000                                                             | -13.000                                                                      | -31.000                                                                |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -54.000                                            | -155.000                                                            | -63.000                                                                      | -120.000                                                               |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -16.000                                            | -60.000                                                             | -43.000                                                                      | -128.000                                                               |
| 3.04.05.01             | Perdas de Créditos Esperadas                           | -16.000                                            | -60.000                                                             | -43.000                                                                      | -128.000                                                               |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 336.000                                            | 897.000                                                             | 288.000                                                                      | 640.000                                                                |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -62.000                                            | -125.000                                                            | -23.000                                                                      | -87.000                                                                |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 33.000                                             | 123.000                                                             | 36.000                                                                       | 101.000                                                                |
| 3.06.01.01             | Receitas Financeiras                                   | 33.000                                             | 110.000                                                             | 25.000                                                                       | 80.000                                                                 |
| 3.06.01.02             | Outros Resultados Financeiros, Líquidos                | 0                                                  | 13.000                                                              | 11.000                                                                       | 21.000                                                                 |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -95.000                                            | -248.000                                                            | -59.000                                                                      | -188.000                                                               |
| 3.06.02.01             | Despesas Financeiras                                   | -95.000                                            | -248.000                                                            | -59.000                                                                      | -188.000                                                               |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | 274.000                                            | 772.000                                                             | 265.000                                                                      | 553.000                                                                |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | -89.000                                            | -236.000                                                            | -89.000                                                                      | -186.000                                                               |
| 3.08.01                | Corrente                                               | -51.000                                            | -124.000                                                            | -79.000                                                                      | -165.000                                                               |
| 3.08.02                | Diferido                                               | -38.000                                            | -112.000                                                            | -10.000                                                                      | -21.000                                                                |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 185.000                                            | 536.000                                                             | 176.000                                                                      | 367.000                                                                |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | 185.000                                            | 536.000                                                             | 176.000                                                                      | 367.000                                                                |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta    | Trimestre Atual<br>01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2021 à 30/09/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2020 à 30/09/2020 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.99.01         | Lucro Básico por Ação |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01.01      | ON                    | 0,91                                       | 2,63                                                    | 0,9                                                              | 1,87                                                       |
| 3.99.01.02      | PNA                   | 1                                          | 2,89                                                    | 0,92                                                             | 1,92                                                       |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                  | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 4.01                   | Lucro Líquido do Período                                   | 185.000                                            | 536.000                                                         | 176.000                                                                  | 367.000                                                            |
| 4.02                   | Outros Resultados Abrangentes                              | 2.000                                              | -134.000                                                        | -1.000                                                                   | -2.000                                                             |
| 4.02.01                | Obrigações com Benefícios à Empregados                     | 0                                                  | -191.000                                                        | 0                                                                        | -23.000                                                            |
| 4.02.03                | Tributos Diferidos sobre Resultados Abrangentes            | 0                                                  | 65.000                                                          | 0                                                                        | 8.000                                                              |
| 4.02.04                | Hedge de Fluxo de Caixa                                    | 3.000                                              | -12.000                                                         | 26.000                                                                   | 19.000                                                             |
| 4.02.05                | Tributos Diferidos sobre Resultados Abrangentes            | -1.000                                             | 4.000                                                           | -27.000                                                                  | -7.000                                                             |
| 4.02.06                | Transferências de impactos realizados para o lucro líquido | 0                                                  | 0                                                               | 0                                                                        | 1.000                                                              |
| 4.03                   | Resultado Abrangente do Período                            | 187.000                                            | 402.000                                                         | 175.000                                                                  | 365.000                                                            |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta                                                     | Acumulado do Atual      | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                                                        | 01/01/2021 à 30/09/2021 | Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.01            | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                  | 110.000                 | 983.000                             |
| 6.01.01         | Caixa Gerado nas Operações                                             | 925.000                 | 822.000                             |
| 6.01.01.01      | Lucro Líquido do Período                                               | 536.000                 | 367.000                             |
| 6.01.01.02      | Depreciação e Amortização                                              | 224.000                 | 176.000                             |
| 6.01.01.03      | Baixa de Ativos Não Circulantes                                        | 0                       | 34.000                              |
| 6.01.01.04      | Tributos sobre o Lucro                                                 | 236.000                 | 186.000                             |
| 6.01.01.05      | Resultado Financeiro, Líquido                                          | 125.000                 | 87.000                              |
| 6.01.01.06      | Valor de Reposição Estimado da Concessão                               | -196.000                | -28.000                             |
| 6.01.02         | Variações nos Ativos e Passivos                                        | -815.000                | 161.000                             |
| 6.01.02.01      | Contas a Receber de Clientes e Outros                                  | -26.000                 | 81.000                              |
| 6.01.02.02      | Fornecedores e Contas Pagar de Empreiteiros                            | 35.000                  | -158.000                            |
| 6.01.02.03      | Salários, Benefícios a Empregados e Encargos a Pagar, Líquidos         | 14.000                  | -6.000                              |
| 6.01.02.04      | Ativos e Passivos Financeiros Setoriais, Líquidos (Parcela A e Outros) | -611.000                | 449.000                             |
| 6.01.02.05      | Outros Tributos a Recuperar (Recolher) e Encargos Setoriais, Líquidos  | -27.000                 | 23.000                              |
| 6.01.02.06      | Provisões, Líquidas dos Depósitos Judiciais                            | -1.000                  | 2.000                               |
| 6.01.02.07      | Outros Ativos e Passivos, Líquidos                                     | -65.000                 | -28.000                             |
| 6.01.02.08      | Encargos de Dívidas Pagos                                              | -86.000                 | -91.000                             |
| 6.01.02.09      | Instrumentos Derivativos Recebidos (Pagos), Líquidos                   | 16.000                  | 10.000                              |
| 6.01.02.10      | Rendimento de Aplicação Financeira                                     | 12.000                  | 13.000                              |
| 6.01.02.11      | Juros Pagos – Arrendamentos                                            | -2.000                  | -2.000                              |
| 6.01.02.12      | Tributos sobre o Lucro Pagos                                           | -74.000                 | -132.000                            |
| 6.02            | Caixa Líquido Atividades de Investimento                               | -566.000                | -544.000                            |
| 6.02.02         | Concessão Serviço Público (Ativo Contratual)                           | -546.000                | -543.000                            |
| 6.02.03         | Aplicação de Títulos e Valores Mobiliários                             | -24.000                 | -9.000                              |
| 6.02.04         | Resgate de Títulos e Valores Mobiliários                               | 4.000                   | 8.000                               |
| 6.03            | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                              | 446.000                 | 97.000                              |
| 6.03.02         | Captção de Empréstimos e Financiamentos                                | 1.653.000               | 260.000                             |
| 6.03.03         | Pagamento dos Custos de Captação                                       | -7.000                  | -3.000                              |
| 6.03.04         | Amortização de Principal dos Empréstimos e Financiamentos              | -1.213.000              | -252.000                            |
| 6.03.06         | Obrigações Especiais                                                   | 61.000                  | 18.000                              |
| 6.03.07         | Pagamento de Principal – Arrendamentos                                 | -7.000                  | -6.000                              |
| 6.03.08         | Instrumentos Derivativos Recebidos, Líquidos                           | 162.000                 | 80.000                              |
| 6.03.09         | Dividendos e Juros sobre Capital Próprio Pagos aos Acionistas          | -203.000                | 0                                   |
| 6.05            | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                              | -10.000                 | 536.000                             |
| 6.05.01         | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                                  | 912.000                 | 614.000                             |
| 6.05.02         | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                                    | 902.000                 | 1.150.000                           |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(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                               | 952.000                             | 766.000                                                             | 1.367.000                | 0                                     | -103.000                             | 2.982.000                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados                     | 952.000                             | 766.000                                                             | 1.367.000                | 0                                     | -103.000                             | 2.982.000                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios           | 0                                   | 0                                                                   | -425.000                 | -64.000                               | 0                                    | -489.000                  |
| 5.04.07                | Juros sobre Capital Próprio                   | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -64.000                               | 0                                    | -64.000                   |
| 5.04.11                | Aprovação dos Dividendos Adicionais Propostos | 0                                   | 0                                                                   | -425.000                 | 0                                     | 0                                    | -425.000                  |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total                    | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 536.000                               | -134.000                             | 402.000                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                      | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 536.000                               | 0                                    | 536.000                   |
| 5.05.02                | Outros Resultados Abrangentes                 | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | -134.000                             | -134.000                  |
| 5.05.02.07             | Ganhos e Perdas Atuariais, Líquidos           | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | -126.000                             | -126.000                  |
| 5.05.02.08             | Efeito Hedge de Fluxo de Caixa, Líquidos      | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | -8.000                               | -8.000                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido       | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                                 | 952.000                             | 766.000                                                             | 942.000                  | 472.000                               | -237.000                             | 2.895.000                 |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020****(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                          | 952.000                             | 766.000                                                             | 942.000                  | 0                                     | 7.000                                | 2.667.000                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores         | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados                | 952.000                             | 766.000                                                             | 942.000                  | 0                                     | 7.000                                | 2.667.000                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios      | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total               | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 367.000                               | -2.000                               | 365.000                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                 | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 367.000                               | 0                                    | 367.000                   |
| 5.05.02                | Outros Resultados Abrangentes            | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | -2.000                               | -2.000                    |
| 5.05.02.07             | Ganhos e Perdas Atuariais, Líquidos      | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | -15.000                              | -15.000                   |
| 5.05.02.08             | Efeito Hedge de Fluxo de Caixa, Líquidos | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 13.000                               | 13.000                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido  | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                            | 952.000                             | 766.000                                                             | 942.000                  | 367.000                               | 5.000                                | 3.032.000                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                         | 8.828.000                                                       | 7.040.000                                                          |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 8.888.000                                                       | 7.168.000                                                          |
| 7.01.04                | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | -60.000                                                         | -128.000                                                           |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -5.073.000                                                      | -3.864.000                                                         |
| 7.02.01                | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos         | -4.394.000                                                      | -3.155.000                                                         |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -679.000                                                        | -709.000                                                           |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | 3.755.000                                                       | 3.176.000                                                          |
| 7.04                   | Retenções                                        | -224.000                                                        | -176.000                                                           |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -224.000                                                        | -176.000                                                           |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 3.531.000                                                       | 3.000.000                                                          |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 732.000                                                         | 1.397.000                                                          |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 732.000                                                         | 1.397.000                                                          |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 4.263.000                                                       | 4.397.000                                                          |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 4.263.000                                                       | 4.397.000                                                          |
| 7.08.01                | Pessoal                                          | 222.000                                                         | 203.000                                                            |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 138.000                                                         | 134.000                                                            |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 125.000                                                         | 97.000                                                             |
| 7.08.01.04             | Outros                                           | -41.000                                                         | -28.000                                                            |
| 7.08.01.04.01          | Encargos Sociais (Exceto INSS)                   | 11.000                                                          | 16.000                                                             |
| 7.08.01.04.02          | Férias e 13º Salário                             | 35.000                                                          | 33.000                                                             |
| 7.08.01.04.03          | Administradores                                  | 3.000                                                           | 7.000                                                              |
| 7.08.01.04.04          | (-)Transferências para ordens                    | -98.000                                                         | -97.000                                                            |
| 7.08.01.04.05          | Outros                                           | 8.000                                                           | 13.000                                                             |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 2.653.000                                                       | 2.347.000                                                          |
| 7.08.02.01             | Federais                                         | 1.430.000                                                       | 1.305.000                                                          |
| 7.08.02.02             | Estaduais                                        | 1.217.000                                                       | 1.038.000                                                          |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 6.000                                                           | 4.000                                                              |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 852.000                                                         | 1.480.000                                                          |
| 7.08.03.01             | Juros                                            | 851.000                                                         | 1.479.000                                                          |
| 7.08.03.02             | Aluguéis                                         | 1.000                                                           | 1.000                                                              |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | 536.000                                                         | 367.000                                                            |
| 7.08.04.01             | Juros sobre o Capital Próprio                    | 64.000                                                          | 0                                                                  |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | 472.000                                                         | 367.000                                                            |

**Comentário do Desempenho**

Rio de Janeiro, 25 de outubro de 2021 – Neoenergia Elektro anuncia hoje os seus resultados do terceiro trimestre e de 9 meses de 2021 (3T21 e 9M21).

| DESTAQUES (R\$ MM)<br>3T21    | 3T21  | 3T20  | Δ %    | 9M21   | 9M20   | Δ %  |
|-------------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|------|
| Margem Bruta                  | 559   | 516   | 8%     | 1.557  | 1.311  | 19%  |
| EBITDA                        | 410   | 349   | 17%    | 1.121  | 816    | 37%  |
| Resultado Financeiro          | (62)  | (23)  | 170%   | (125)  | (87)   | 44%  |
| Lucro Líquido                 | 185   | 176   | 5%     | 536    | 367    | 46%  |
| INDICADORES OPERACIONAIS      |       |       |        |        |        |      |
| Mercado cativo (GWh)          | 2.569 | 2.626 | (2,2%) | 8.130  | 7.978  | 1,9% |
| Mercado cativo + livre (GWh)  | 4.548 | 4.331 | 5,0%   | 13.944 | 12.812 | 8,8% |
| Energia Injetada (GWh)        | 4.977 | 4.878 | 2,0%   | 14.997 | 13.957 | 7,5% |
| Número de Clientes (mil)      | 2.820 | 2.742 |        |        |        |      |
| DEC anualizado (horas)        | 7,65  | 7,06  |        |        |        |      |
| FEC anualizado (interrupções) | 4,46  | 4,30  |        |        |        |      |
| Perdas de Distribuição (%)    | 6,16% | 8,06% |        |        |        |      |

| Indicadores Financeiros de Dívida <sup>1</sup>   | 3T21 | 2020 | Variação |
|--------------------------------------------------|------|------|----------|
| Dívida Líquida <sup>2</sup> /EBITDA <sup>3</sup> | 1,96 | 1,89 | 0,08     |
| EBITDA/Resultado Financeiro <sup>2</sup>         | 9,27 | 9,68 | (0,41)   |
| Rating Corporativo (S&P)                         | AAA  | AAA  |          |



<sup>(1)</sup> Os indicadores financeiros não são utilizados para cálculo de covenants

<sup>(2)</sup> Dívida líquida de disponibilidades, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários

<sup>(3)</sup> EBITDA e Resultado Financeiro de 12 meses

**Destques Financeiros e Operacionais:**

- Energia injetada de 4.977 GWh no 3T21 (+2,0% vs. 3T20) e 14.997 GWh no 9M21 (+7,5% vs. 9M20);
- Despesas Operacionais no 3T21 de R\$ 133 milhões (+7% vs. 3T20) e de R\$ 376 milhões no 9M21 (+2% vs. 9M20);
- No 3T21, a PECLD totalizou R\$ 16 milhões (- R\$ 27 milhões vs. 3T20) e, no 9M21, R\$ 60 milhões (- R\$ 68 milhões vs. 9M20) demonstrando o retorno aos patamares pré-pandemia;
- EBITDA de R\$ 410 milhões no trimestre (+R\$ 61 milhões vs. 3T20) e, no acumulado, de R\$ 1.121 milhões (+R\$ 305 milhões vs. 9M20);
- Lucro Líquido de R\$ 185 milhões no 3T21 (+R\$ 9 milhões vs. 3T20) e R\$ 536 milhões no 9M21 (+R\$ 169 milhões vs. 9M20);
- R\$ 502 milhões de Capex no 9M21, maior parte dedicada à expansão de rede;
- DEC (12 meses) de 7,65h (abaixo do regulatório de 8,15h) e FEC (12 meses) 4,46x (abaixo do regulatório de 6,19x);
- Reajuste tarifário com efeito médio para o consumidor de 11,49% a partir de 27 de agosto de 2021, sem diferimento da parcela B.

A NEOENERGIA ELEKTRO APRESENTA OS RESULTADOS DO TERCEIRO TRIMESTRE E DE 9 MESES DE 2021 (3T21 E 9M21) A PARTIR DE ANÁLISES GERENCIAIS QUE A ADMINISTRAÇÃO ENTENDE TRADUZIR DA FORMA MAIS TRANSPARENTE O NEGÓCIO DA COMPANHIA, CONCILIADA COM OS PADRÕES INTERNACIONAIS DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS – IFRS).

## Comentário do Desempenho

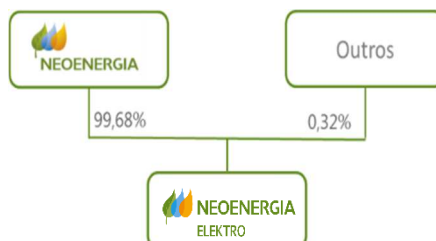


### 1 PERFIL CORPORATIVO E ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO

A Neoenergia Elektro, com sede no município de Campinas, em São Paulo, é uma concessionária de serviço público de distribuição de energia elétrica que atende 228 municípios, sendo 223 em São Paulo e 5 no Mato Grosso do Sul.

#### 1.1 Estrutura Societária

Em 30 de setembro de 2021, a estrutura societária da Neoenergia Elektro era a seguinte:



### 2 DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

| DRE (R\$ MM)                        | 3T21       | 3T20       | Variação  |            | 9M21         | 9M20         | Variação   |            |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                     |            |            | R\$       | %          |              |              | R\$        | %          |
| Receita Líquida                     | 2.251      | 1.696      | 555       | 33%        | 5.848        | 4.700        | 1.148      | 24%        |
| Custos Com Energia                  | (1.782)    | (1.206)    | (576)     | 48%        | (4.487)      | (3.417)      | (1.070)    | 31%        |
| Ativo Financeiro da Concessão (VNR) | 90         | 26         | 64        | 246%       | 196          | 28           | 168        | 600%       |
| <b>Margem Bruta</b>                 | <b>559</b> | <b>516</b> | <b>43</b> | <b>8%</b>  | <b>1.557</b> | <b>1.311</b> | <b>246</b> | <b>19%</b> |
| Despesa Operacional (PMSO)          | (133)      | (124)      | (9)       | 7%         | (376)        | (367)        | (9)        | 2%         |
| PECLD                               | (16)       | (43)       | 27        | (63%)      | (60)         | (128)        | 68         | (53%)      |
| <b>EBITDA</b>                       | <b>410</b> | <b>349</b> | <b>61</b> | <b>17%</b> | <b>1.121</b> | <b>816</b>   | <b>305</b> | <b>37%</b> |
| Depreciação                         | (74)       | (61)       | (13)      | 21%        | (224)        | (176)        | (48)       | 27%        |
| Resultado Financeiro                | (62)       | (23)       | (39)      | 170%       | (125)        | (87)         | (38)       | 44%        |
| IR CS                               | (89)       | (89)       | -         | -          | (236)        | (186)        | (50)       | 27%        |
| <b>LUCRO LÍQUIDO</b>                | <b>185</b> | <b>176</b> | <b>9</b>  | <b>5%</b>  | <b>536</b>   | <b>367</b>   | <b>169</b> | <b>46%</b> |

A Neoenergia Elektro encerrou o 3T21 com Margem Bruta de R\$ 559 milhões (+8% vs. 3T20) impulsionada pela retomada da economia, reajuste tarifário médio de 11,49% em agosto/21, crescimento do mercado e de número de clientes e pelo maior VNR, dado o maior IPCA. No acumulado, a Margem Bruta foi de R\$ 1.557 milhões (+19%), explicada pelo reajuste tarifário médio de 5,36% em agosto/20, além dos motivos supracitados.

As despesas operacionais contabilizaram R\$ 133 milhões no 3T21 (+7% vs. 3T20). Já no acumulado foi de R\$ 376 milhões, +2% vs. 9M20. Vale ressaltar o evento no 1T20 positivo e não recorrente, da ordem de R\$ 22 milhões por conta da contratação de seguro contra acidentes fatais em serviço que permitiu reverter tal montante da reserva matemática que o fundo de pensão da empresa possuía. Desconsiderando esse não recorrente do 1T20, o patamar de despesas da Neoenergia Elektro no 9M21 apresenta redução de 3%.

No trimestre, a PECLD totalizou R\$ 16 milhões, -R\$ 27 milhões menor que o 3T20 e no 9M21 foi de R\$ 60 milhões, -R\$ 68 milhões frente ao mesmo período de 2020, demonstrando o retorno dos patamares pré-pandemia, através do sucesso das ações de cobrança.

Como resultado das variações citadas acima, o EBITDA no trimestre foi de R\$ 410 milhões, incremento de 17% vs. 3T20. No 9M21, o EBITDA foi de R\$ 1.121 milhões, +37% vs. 9M20.

**Resultado em 30 de setembro de 2021**  
**Publicado em 25 de outubro de 2021**

## Comentário do Desempenho

O Lucro Líquido foi de R\$ 185 milhões no 3T21 (+5% vs. 3T20) e de R\$ 536 milhões no 9M21 (+46% vs. 9M20).

### 2.1 EBITDA (LAJIDA)

Atendendo a Instrução CVM nº 527 demonstramos no quadro abaixo a conciliação do EBITDA (sigla em inglês para Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização, LAJIDA) e, complementamos que os cálculos apresentados estão alinhados com os critérios dessa mesma instrução:

| EBITDA (R\$ MM)                            | 3T21       | 3T20       | Variação  |            | 9M21         | 9M20       | Variação   |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|                                            |            |            | R\$       | %          |              |            | R\$        | %          |
| Lucro líquido do período (A)               | 185        | 176        | 9         | 5%         | 536          | 367        | 169        | 46%        |
| Despesas financeiras (B)                   | (95)       | (59)       | (36)      | 61%        | (248)        | (188)      | (60)       | 32%        |
| Receitas financeiras (C)                   | 33         | 25         | 8         | 32%        | 110          | 80         | 30         | 38%        |
| Outros resultados financeiros líquidos (D) | -          | 11         | (11)      | (100%)     | 13           | 21         | (8)        | (38%)      |
| Imposto de renda e contribuição social (E) | (89)       | (89)       | -         | -          | (236)        | (186)      | (50)       | 27%        |
| Depreciação e Amortização (F)              | (74)       | (61)       | (13)      | 21%        | (224)        | (176)      | (48)       | 27%        |
| <b>EBITDA = (A-(B+C+D+E+F))</b>            | <b>410</b> | <b>349</b> | <b>61</b> | <b>17%</b> | <b>1.121</b> | <b>816</b> | <b>305</b> | <b>37%</b> |

### 2.2 Resultado Financeiro

| RESULTADO FINANCEIRO<br>LÍQUIDO (em R\$ milhões)                                           | 3T21        | 3T20        | Variação    |             | 9M21         | 9M20        | Variação    |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|
|                                                                                            |             |             | R\$         | %           |              |             | R\$         | %          |
| Renda de aplicações financeiras                                                            | 7           | 4           | 3           | 75%         | 12           | 13          | (1)         | (8%)       |
| Encargos, variações monetárias e cambiais e Instrumentos financeiros derivativos de dívida | (68)        | (27)        | (41)        | 152%        | (148)        | (100)       | (48)        | 48%        |
| Outros resultados financeiros não relacionados a dívida                                    | (1)         | -           | (1)         | -           | 11           | -           | 11          | -          |
| Juros, comissões e acréscimo moratório                                                     | 23          | 21          | 2           | 10%         | 93           | 58          | 35          | 60%        |
| Variações monetárias e cambiais - outros                                                   | (1)         | -           | (1)         | -           | (1)          | -           | (1)         | -          |
| Atualização provisão para contingências / depósitos judiciais                              | (5)         | (8)         | 3           | (38%)       | (22)         | (32)        | 10          | (31%)      |
| Obrigações pós emprego                                                                     | (3)         | -           | (3)         | -           | (9)          | -           | (9)         | -          |
| Outras receitas (despesas) financeiras líquidas                                            | (15)        | (12)        | (3)         | 25%         | (50)         | (29)        | (21)        | 72%        |
| <b>Total</b>                                                                               | <b>(62)</b> | <b>(23)</b> | <b>(39)</b> | <b>170%</b> | <b>(125)</b> | <b>(87)</b> | <b>(38)</b> | <b>44%</b> |

O Resultado Financeiro foi de -R\$ 62 milhões no 3T21 (+170% vs. 3T20) e de -R\$ 125 milhões no 9M21 (vs. -R\$ 87 milhões no 9M20), em razão de maiores despesas com encargos da dívida, explicada, majoritariamente, pelos aumentos do IPCA (20% do endividamento está atrelado ao índice) e do CDI (representando 76% da dívida da Companhia).

Segue quadro demonstrativo dos índices de 3T21 e 3T20:

| Índices            | 3T21   | 3T20   | Δ           |
|--------------------|--------|--------|-------------|
| CDI                | 1,23%  | 0,51%  | 0,72 p.p.   |
| TJLP               | 4,88%  | 4,91%  | (0,03 p.p.) |
| Δ USD <sup>1</sup> | 0,4372 | 0,1647 | 0,27        |
| IPCA <sup>2</sup>  | 2,36%  | 0,86%  | 1,50 p.p.   |

Nota 1: variação cambial entre 30/junho a 30/setembro.

Nota 2: considera a inflação contabilizada nos trimestres (M-1).

**Resultado em 30 de setembro de 2021**  
**Publicado em 25 de outubro de 2021**

## Comentário do Desempenho



### 3 INVESTIMENTOS

No 9M21, a Neoenergia Elektro realizou Capex de R\$ 502 milhões, principalmente alocados em projetos de expansão de rede.

| INVESTIMENTOS REALIZADOS                                      |              | NEOENERGIA<br>ELEKTRO |     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----|
| Natureza Investimento<br>(Preço corrente - valores em R\$ MM) | 3T21         | 9M21                  |     |
| <b>Expansão de Rede</b>                                       | (97)         | (346)                 | 54% |
| Novas Ligações                                                | (53)         | (174)                 |     |
| Novas SE's e RD's                                             | (44)         | (173)                 |     |
| <b>Renovação de Ativos</b>                                    | (41)         | (120)                 | 24% |
| <b>Melhoria da Rede</b>                                       | (26)         | (57)                  | 11% |
| <b>Perdas e Inadimplência</b>                                 | (6)          | (15)                  | 3%  |
| <b>Outros</b>                                                 | (14)         | (38)                  | 8%  |
| Movimentação Material (Estoque x Obra)                        | 17           | 9                     |     |
| <b>(=) Investimento Bruto</b>                                 | <b>(166)</b> | <b>(568)</b>          |     |
| SUBVENÇÕES                                                    | 8            | 75                    |     |
| <b>(=) Investimento Líquido</b>                               | <b>(158)</b> | <b>(493)</b>          |     |
| Movimentação Material (Estoque x Obra)                        | (17)         | (9)                   |     |
| <b>(=) CAPEX</b>                                              | <b>(175)</b> | <b>(502)</b>          |     |
| BAR                                                           | (14)         | (38)                  | 7%  |
| BRR                                                           | (169)        | (539)                 | 93% |

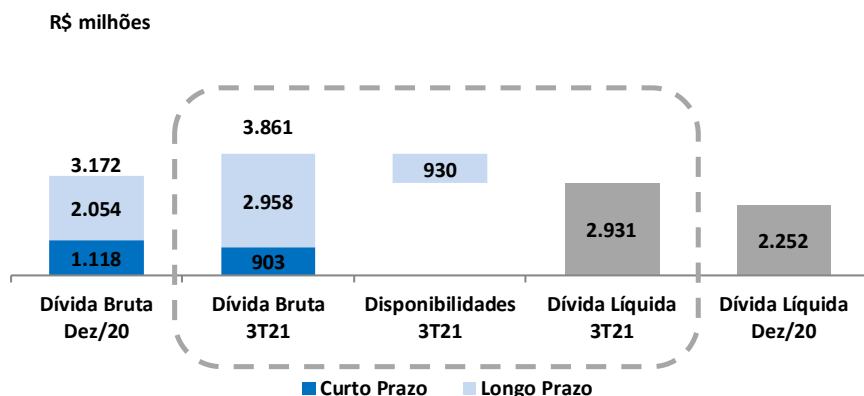
Os investimentos realizados foram aderentes ao necessário para o período, refletindo a política da Companhia para garantir a constante melhoria da qualidade de seus serviços prestados, bem como a geração de valor do negócio, mantendo seu compromisso com os clientes, a sociedade e a concessão.



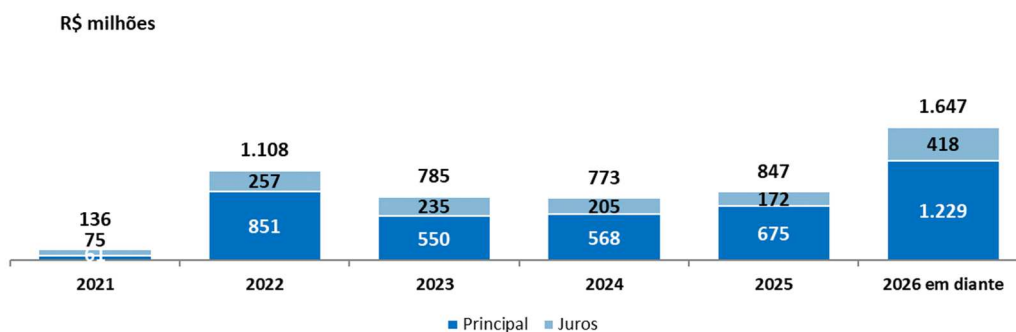
### 4 ESTRUTURA DE CAPITAL

#### 4.1 Perfil da Dívida

Em setembro de 2021, a dívida líquida, incluindo caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários atingiu R\$ 2.931 milhões (dívida bruta de R\$ 3.861 milhões), apresentando um crescimento de 30% em relação a dezembro de 2020. Em relação a segregação do saldo devedor, a Companhia possui 76,6% da dívida contabilizada no longo prazo e 23,4% no curto prazo.

**Comentário do Desempenho**
**Resultado em 30 de setembro de 2021**  
**Publicado em 25 de outubro de 2021**
**4.2 Cronograma de Vencimento**

O gráfico abaixo apresenta o cronograma de vencimentos de principal e juros da dívida, utilizando as curvas *forward* de mercado para os indexadores e moedas atrelados ao endividamento da Companhia vigente em 30 de setembro de 2021.

**5 NOTA DE CONCILIAÇÃO**

A Neoenergia Elektro apresenta os resultados do 3T21, a partir de análises gerenciais que a administração entende traduzir da forma mais transparente o negócio da Companhia, conciliada com os padrões internacionais de demonstrações financeiras (*International Financial Reporting Standards – IFRS*). Como referência, segue abaixo quadro de conciliação:

**Comentário do Desempenho**
**Resultado em 30 de setembro de 2021**  
**Publicado em 25 de outubro de 2021**

| Memória de Cálculo                                 | Ano atual      |                | Ano anterior   |                | Correspondência nas Notas Explicativas (*) |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                                    | 3T21           | 9M21           | 3T20           | 9M20           |                                            |
| ( + ) Receita líquida                              | 2.369          | 6.119          | 1.739          | 4.779          | Demonstrações de resultado                 |
| ( - ) Valor de reposição estimado da concessão     | (90)           | (196)          | (26)           | (28)           | Nota 3                                     |
| ( - ) Outras receitas                              | (29)           | (80)           | (22)           | (60)           | Nota 3                                     |
| ( + ) Outras receitas - Outras                     | 1              | 5              | 5              | 9              | Nota 3.4                                   |
| <b>= RECEITA Operacional Líquida</b>               | <b>2.251</b>   | <b>5.848</b>   | <b>1.696</b>   | <b>4.700</b>   |                                            |
| ( + ) Custos com energia elétrica                  | (1.624)        | (3.993)        | (996)          | (2.884)        | Demonstrações de resultado                 |
| ( + ) Custos de construção                         | (158)          | (494)          | (210)          | (533)          | Demonstrações de resultado                 |
| <b>= Custo com Energia</b>                         | <b>(1.782)</b> | <b>(4.487)</b> | <b>(1.206)</b> | <b>(3.417)</b> |                                            |
| ( + ) Valor de reposição estimado da concessão     | 90             | 196            | 26             | 28             | Nota 3                                     |
| <b>= MARGEM BRUTA</b>                              | <b>559</b>     | <b>1.557</b>   | <b>516</b>     | <b>1.311</b>   |                                            |
| ( + ) Custos de operação                           | (168)          | (481)          | (126)          | (443)          | Demonstrações de resultado                 |
| ( + ) Despesas com vendas                          | (13)           | (39)           | (13)           | (31)           | Demonstrações de resultado                 |
| ( + ) Outras receitas/despesas gerais e administr. | (54)           | (155)          | (63)           | (120)          | Demonstrações de resultado                 |
| ( - ) Depreciação e Amortização                    | 74             | 224            | 61             | 176            | Nota 6                                     |
| ( + ) Outras receitas                              | 29             | 80             | 22             | 60             | Nota 3                                     |
| ( + ) Outras receitas - Outras                     | (1)            | (5)            | (5)            | (9)            | Nota 3.4                                   |
| <b>= Despesa Operacional (PMSO)</b>                | <b>(133)</b>   | <b>(376)</b>   | <b>(124)</b>   | <b>(367)</b>   |                                            |
| ( + ) PECLD                                        | (16)           | (60)           | (43)           | (128)          | Demonstrações de resultado                 |
| <b>EBITDA</b>                                      | <b>410</b>     | <b>1.121</b>   | <b>349</b>     | <b>816</b>     |                                            |
| ( + ) Depreciação e Amortização                    | (74)           | (224)          | (61)           | (176)          | Nota 6                                     |
| ( + ) Resultado Financeiro                         | (62)           | (125)          | (23)           | (87)           | Demonstrações de resultado                 |
| ( + ) IR/CS                                        | (89)           | (236)          | (89)           | (186)          | Demonstrações de resultado                 |
| <b>LUCRO LÍQUIDO</b>                               | <b>185</b>     | <b>536</b>     | <b>176</b>     | <b>367</b>     | Demonstrações de resultado                 |

(\*) As notas explicativas correspondem às informações acumuladas apresentadas em R\$ milhões.

**DISCLAIMER**

Esse documento foi preparado pela ELEKTRO S.A. ("Neoenergia Elektro" e/ou "Companhia"), visando indicar a situação geral e o andamento dos negócios da Companhia. O documento é propriedade da Neoenergia Elektro e não deverá ser utilizado para qualquer outro propósito sem a prévia autorização escrita da Neoenergia Elektro.

A informação contida neste documento reflete as atuais condições e nosso ponto de vista até esta data, estando sujeitas a alterações. O documento contém declarações que apresentam expectativas e projeções da Neoenergia Elektro sobre eventos futuros. Estas expectativas envolvem vários riscos e incertezas, podendo, desta forma, haver resultados ou consequências diferentes daqueles aqui discutidos e antecipados, não podendo a Companhia garantir a sua realização.

Todas as informações relevantes, ocorridas no período e utilizadas pela Administração na gestão da Companhia, estão evidenciadas neste documento e na Informação Demonstrações Financeiras.

Demais informações sobre a empresa podem ser obtidas no Formulário de Referência, disponível no site da CVM e no site de Relações com Investidores do Grupo Neoenergia (ri.neoenergia.com).

**Notas Explicativas****DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO**

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhões de reais, exceto pelos valores de lucro por ação)



|                                                     |              | <b>3 meses findos em</b> |                  | <b>9 meses findos em</b> |                  |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                                     | <b>Notas</b> | <b>30/set/21</b>         | <b>30/set/20</b> | <b>30/set/21</b>         | <b>30/set/20</b> |
| <b>Receita operacional, líquida</b>                 | 3            | <b>2.369</b>             | <b>1.739</b>     | <b>6.119</b>             | <b>4.779</b>     |
| <b>Custos dos serviços</b>                          |              | <b>(1.950)</b>           | <b>(1.332)</b>   | <b>(4.968)</b>           | <b>(3.860)</b>   |
| Custos com energia elétrica                         | 4            | (1.624)                  | (996)            | (3.993)                  | (2.884)          |
| Custos de construção                                | 5            | (158)                    | (210)            | (494)                    | (533)            |
| Custos de operação                                  | 6            | (168)                    | (126)            | (481)                    | (443)            |
| <b>Lucro bruto</b>                                  |              | <b>419</b>               | <b>407</b>       | <b>1.151</b>             | <b>919</b>       |
| Perdas de créditos esperadas                        | 10.2         | (16)                     | (43)             | (60)                     | (128)            |
| Despesas com vendas                                 | 6            | (13)                     | (13)             | (39)                     | (31)             |
| Outras receitas (despesas) gerais e administrativas | 6            | (54)                     | (63)             | (155)                    | (120)            |
| <b>Lucro operacional</b>                            |              | <b>336</b>               | <b>288</b>       | <b>897</b>               | <b>640</b>       |
| <b>Resultado financeiro</b>                         | 7            | <b>(62)</b>              | <b>(23)</b>      | <b>(125)</b>             | <b>(87)</b>      |
| Receitas financeiras                                |              | 33                       | 25               | 110                      | 80               |
| Despesas financeiras                                |              | (95)                     | (59)             | (248)                    | (188)            |
| Outros resultados financeiros, líquidos             |              | -                        | 11               | 13                       | 21               |
| <b>Lucro antes dos tributos</b>                     |              | <b>274</b>               | <b>265</b>       | <b>772</b>               | <b>553</b>       |
| <b>Tributos sobre o lucro</b>                       | 8.1.1        | <b>(89)</b>              | <b>(89)</b>      | <b>(236)</b>             | <b>(186)</b>     |
| Corrente                                            |              | (51)                     | (79)             | (124)                    | (165)            |
| Diferido                                            |              | (38)                     | (10)             | (112)                    | (21)             |
| <b>Lucro líquido do período</b>                     |              | <b>185</b>               | <b>176</b>       | <b>536</b>               | <b>367</b>       |
| <b>Lucro básico e diluído por ação – R\$</b>        | 19.2         |                          |                  |                          |                  |
| Ordinária                                           |              | 0,91                     | 0,90             | 2,63                     | 1,87             |
| Preferencial A                                      |              | 1,00                     | 0,92             | 2,89                     | 1,92             |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**

**DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO ABRANGENTE**  
 Para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
 (Valores expressos em milhões de reais)



|                                                                       | <b>3 meses findos em</b> |                  | <b>9 meses findos em</b> |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                       | <b>30/set/21</b>         | <b>30/set/20</b> | <b>30/set/21</b>         | <b>30/set/20</b> |
| <b>Lucro líquido do período</b>                                       | <b>185</b>               | <b>176</b>       | <b>536</b>               | <b>367</b>       |
| <b>Outros resultados abrangentes</b>                                  |                          |                  |                          |                  |
| <b>Itens que não serão reclassificados para o resultado:</b>          |                          |                  |                          |                  |
| Obrigações com benefícios à empregados                                | -                        | -                | (191)                    | (23)             |
| Tributos diferidos sobre resultados abrangentes                       | -                        | -                | 65                       | 8                |
| <b>Total dos itens que não serão reclassificados para o resultado</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>         | <b>(126)</b>             | <b>(15)</b>      |
| <b>Itens que serão reclassificados para o resultado:</b>              |                          |                  |                          |                  |
| Hedge de fluxo de caixa                                               | 3                        | 26               | (12)                     | 19               |
| Transferências de impactos realizados para o lucro líquido            | -                        | -                | -                        | 1                |
| Tributos diferidos sobre resultados abrangentes                       | (1)                      | (27)             | 4                        | (7)              |
| <b>Total dos itens que serão reclassificados para o resultado</b>     | <b>2</b>                 | <b>(1)</b>       | <b>(8)</b>               | <b>13</b>        |
| <b>Outros resultados abrangentes do período líquido dos tributos</b>  | <b>2</b>                 | <b>(1)</b>       | <b>(134)</b>             | <b>(2)</b>       |
| <b>Resultado abrangente do período</b>                                | <b>187</b>               | <b>175</b>       | <b>402</b>               | <b>365</b>       |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

## Notas Explicativas

## DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhões de reais)



|                                                                               | 30/set/21    | 30/set/20    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                             |              |              |
| <b>Lucro líquido do período</b>                                               | <b>536</b>   | <b>367</b>   |
| <b>Ajustado por:</b>                                                          |              |              |
| Depreciação e amortização                                                     | 224          | 176          |
| Baixa de ativos não circulantes                                               | -            | 34           |
| Tributos sobre o lucro                                                        | 236          | 186          |
| Resultado financeiro, líquido                                                 | 125          | 87           |
| Valor de reposição estimado da concessão                                      | (196)        | (28)         |
| <b>Alterações no capital de giro:</b>                                         |              |              |
| Contas a receber de clientes e outros                                         | (26)         | 81           |
| Fornecedores e contas a pagar de empreiteiros                                 | 35           | (158)        |
| Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos                | 14           | (6)          |
| Ativos e passivos financeiros setoriais, líquidos (Parcela A e outros)        | (611)        | 449          |
| Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos         | (27)         | 23           |
| Provisões, líquidas dos depósitos judiciais                                   | (1)          | 2            |
| Outros ativos e passivos, líquidos                                            | (65)         | (28)         |
| <b>Caixa líquido proveniente das operações</b>                                | <b>244</b>   | <b>1.185</b> |
| Encargos de dívidas pagos (nota 15.2 (c))                                     | (86)         | (91)         |
| Instrumentos derivativos recebidos/(pagos), líquidos                          | 16           | 10           |
| Rendimentos de aplicações financeiras                                         | 12           | 13           |
| Juros pagos - Arrendamentos                                                   | (2)          | (2)          |
| Tributos sobre o lucro pagos                                                  | (74)         | (132)        |
| <b>Caixa gerado (consumido) pelas atividades operacionais</b>                 | <b>110</b>   | <b>983</b>   |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>                         |              |              |
| Concessão serviço público (Ativo contratual)                                  | (546)        | (543)        |
| Aplicação de títulos e valores mobiliários                                    | (24)         | (9)          |
| Resgate de títulos e valores mobiliários                                      | 4            | 8            |
| <b>Caixa gerado (consumido) nas atividades de investimentos</b>               | <b>(566)</b> | <b>(544)</b> |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>                        |              |              |
| Captação de empréstimos e financiamentos (nota 15.2 (c))                      | 1.653        | 260          |
| Pagamento dos custos de captação (nota 15.2 (c))                              | (7)          | (3)          |
| Amortização de principal dos empréstimos e financiamentos (nota 15.2 (c))     | (1.213)      | (252)        |
| Obrigações especiais                                                          | 61           | 18           |
| Pagamento de principal - Arrendamentos                                        | (7)          | (6)          |
| Instrumentos derivativos recebidos, líquidos                                  | 162          | 80           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio pagos aos acionistas (nota 19.2 (b)) | (203)        | -            |
| <b>Caixa gerado (consumido) nas atividades de financiamentos</b>              | <b>446</b>   | <b>97</b>    |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa no período</b>          | <b>(10)</b>  | <b>536</b>   |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>                     | <b>912</b>   | <b>614</b>   |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>                      | <b>902</b>   | <b>1.150</b> |
| <b>Transações que não envolveram caixa:</b>                                   |              |              |
| Encargos financeiros capitalizados ao imobilizado e intangível                | 6            | 7            |
| Arrendamento capitalizados                                                    | 4            | 6            |
| Adição e atualização de provisões capitalizadas                               | 4            | 1            |
| Adições de obrigações especiais - incorporadas por meio de doações de bens    | 13           | 12           |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

## Notas Explicativas

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
 Em 30 de setembro de 2021 e 2020  
 (Valores expressos em milhões de reais)



|                                                 | <u>Notas</u> | <u>30/set/21</u> | <u>31/dez/20</u> |
|-------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo</b>                                    |              |                  |                  |
| <b>Circulante</b>                               |              |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa                   | 9            | 902              | 912              |
| Contas a receber de clientes e outros           | 10           | 1.893            | 1.797            |
| Títulos e valores mobiliários                   |              | 28               | 8                |
| Instrumentos financeiros derivativos            | 15.3         | 269              | 214              |
| Tributos sobre o lucro a recuperar              | 8.1.3        | 69               | 59               |
| Outros tributos a recuperar                     | 8.2.1        | 51               | 51               |
| Ativo financeiro setorial (Parcela A e outros)  | 11           | 110              | -                |
| Outros ativos circulantes                       |              | 128              | 115              |
| <b>Total do circulante</b>                      |              | <b>3.450</b>     | <b>3.156</b>     |
| <b>Não circulante</b>                           |              |                  |                  |
| Contas a receber de clientes e outros           | 10           | 55               | 32               |
| Instrumentos financeiros derivativos            | 15.3         | 426              | 616              |
| Outros tributos a recuperar                     | 8.2.1        | 592              | 70               |
| Tributos sobre o lucro diferidos                | 8.1.2        | 294              | 337              |
| Depósitos Judiciais                             | 16           | 41               | 87               |
| Ativo financeiro setorial (Parcela A e outros)  | 11           | 289              | -                |
| Concessão do serviço público (ativo financeiro) | 12.1         | 3.266            | 2.773            |
| Concessão do serviço público (ativo contratual) | 12.2         | 575              | 560              |
| Outros ativos não circulantes                   |              | 43               | 43               |
| Direito de uso                                  |              | 18               | 23               |
| Intangível                                      | 13           | 1.547            | 1.581            |
| <b>Total do não circulante</b>                  |              | <b>7.146</b>     | <b>6.122</b>     |
| <b>Total do ativo</b>                           |              | <b>10.596</b>    | <b>9.278</b>     |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
 Em 30 de setembro de 2021 e 2020  
 (Valores expressos em milhões de reais)



|                                                      | <b>Notas</b> | <b>30/set/21</b> | <b>31/dez/20</b> |
|------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Passivo</b>                                       |              |                  |                  |
| <b>Circulante</b>                                    |              |                  |                  |
| Fornecedores e contas a pagar de empreiteiros        | 14           | 924              | 888              |
| Empréstimos e financiamentos                         | 15.2         | 1.171            | 1.331            |
| Passivo de arrendamento                              |              | 5                | 8                |
| Instrumentos financeiros derivativos                 | 15.3         | 1                | 1                |
| Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar | 18           | 99               | 91               |
| Tributos sobre o lucro a recolher                    | 8.1.3        | 27               | -                |
| Passivo financeiro setorial (Parcela A e outros)     | 11           | -                | 96               |
| Outros tributos e encargos setoriais a recolher      | 8.2.2        | 402              | 341              |
| Dividendos e juros sobre capital próprio             |              | 425              | 148              |
| Provisões                                            | 16           | 28               | 30               |
| Outros passivos circulantes                          | 17           | 105              | 120              |
| <b>Total do circulante</b>                           |              | <b>3.187</b>     | <b>3.054</b>     |
| <b>Não circulante</b>                                |              |                  |                  |
| Empréstimos e financiamentos                         | 15.2         | 3.384            | 2.669            |
| Passivo de arrendamento                              |              | 16               | 17               |
| Instrumentos financeiros derivativos                 | 15.3         | -                | 1                |
| Outros tributos e encargos setoriais a recolher      | 8.2.2        | 59               | 101              |
| Ressarcimento à consumidores - Tributos federais     | 8.3          | 532              | -                |
| Provisões                                            | 16           | 138              | 161              |
| Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar | 18           | 371              | 165              |
| Passivo financeiro setorial (Parcela A e outros)     | 11           | -                | 116              |
| Outros passivos não circulantes                      | 17           | 14               | 12               |
| <b>Total do não circulante</b>                       |              | <b>4.514</b>     | <b>3.242</b>     |
| <b>Patrimônio líquido</b>                            |              | <b>2.895</b>     | <b>2.982</b>     |
| <b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>      |              | <b>10.596</b>    | <b>9.278</b>     |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

## DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhões de reais)



|                                                 | Capital Social | Reserva de capital | Outros resultados abrangentes | Reservas de Lucros |                               | Lucros acumulados | Proposta de distribuição de dividendos adicionais | Total        |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                 |                |                    |                               | Reserva legal      | Reserva de retenção de lucros |                   |                                                   |              |
| <b>31 de dezembro de 2020</b>                   | <b>952</b>     | <b>766</b>         | <b>(103)</b>                  | <b>171</b>         | <b>771</b>                    | -                 | <b>425</b>                                        | <b>2.982</b> |
| Lucro líquido do período                        | -              | -                  | -                             | -                  | -                             | 536               | -                                                 | 536          |
| Outros resultados abrangentes                   | -              | -                  | (134)                         | -                  | -                             | -                 | -                                                 | (134)        |
| Dividendos adicionais propostos (nota 19.2 (b)) | -              | -                  | -                             | -                  | -                             | -                 | (425)                                             | (425)        |
| <b>Transações com acionistas</b>                |                |                    |                               |                    |                               |                   |                                                   |              |
| Juros sobre capital próprio (nota 19.2 (b))     | -              | -                  | -                             | -                  | -                             | (64)              | -                                                 | (64)         |
| <b>30 de setembro de 2021</b>                   | <b>952</b>     | <b>766</b>         | <b>(237)</b>                  | <b>171</b>         | <b>771</b>                    | <b>472</b>        | -                                                 | <b>2.895</b> |

|                               | Capital Social | Reserva de capital | Outros resultados abrangentes | Reservas de Lucros |                               | Lucros acumulados | Proposta de distribuição de dividendos adicionais | Total       |
|-------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-------------|
|                               |                |                    |                               | Reserva legal      | Reserva de retenção de lucros |                   |                                                   |             |
| <b>31 de dezembro de 2019</b> | <b>952</b>     | <b>766</b>         | <b>7</b>                      | <b>171</b>         | <b>771</b>                    | -                 | -                                                 | <b>2.66</b> |
| Lucro líquido do período      | -              | -                  | -                             | -                  | -                             | 367               | -                                                 | 367         |
| Outros resultados abrangentes | -              | -                  | (2)                           | -                  | -                             | -                 | -                                                 | (2)         |
| <b>30 de setembro de 2020</b> | <b>952</b>     | <b>766</b>         | <b>5</b>                      | <b>171</b>         | <b>771</b>                    | <b>367</b>        | -                                                 | <b>3.03</b> |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

## Notas Explicativas

## DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhões de reais)



|                                                                 | 30/set/21      | 30/set/20      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Receitas</b>                                                 |                |                |
| Vendas de energia, serviços e outros                            | 8.888          | 7.168          |
| Perdas de créditos esperada                                     | (60)           | (128)          |
|                                                                 | <b>8.828</b>   | <b>7.040</b>   |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                          |                |                |
| Energia elétrica comprada para revenda                          | (3.103)        | (2.286)        |
| Encargos de uso da rede básica de transmissão                   | (1.291)        | (869)          |
| Materiais, serviços de terceiros e outros                       | (679)          | (709)          |
|                                                                 | <b>(5.073)</b> | <b>(3.864)</b> |
| <b>Valor adicionado bruto</b>                                   | <b>3.755</b>   | <b>3.176</b>   |
| Depreciação e amortização                                       | (224)          | (176)          |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>         | <b>3.531</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>               |                |                |
| Receitas financeiras                                            | 732            | 1.397          |
| <b>Valor adicionado total a distribuir</b>                      | <b>4.263</b>   | <b>4.397</b>   |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                         |                |                |
| <b>Pessoal</b>                                                  |                |                |
| Remunerações e administradores (incluindo férias e 13º salário) | 176            | 174            |
| Encargos sociais (exceto INSS)                                  | 11             | 16             |
| Benefícios                                                      | 125            | 97             |
| (-) Transferências para ordens                                  | (98)           | (97)           |
| Outros                                                          | 8              | 13             |
|                                                                 | <b>222</b>     | <b>203</b>     |
| <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                          |                |                |
| INSS (sobre folha de pagamento)                                 | 37             | 34             |
| ICMS                                                            | 1.217          | 1.038          |
| PIS/COFINS sobre faturamento                                    | 359            | 347            |
| Tributos sobre o lucro                                          | 236            | 186            |
| Obrigações intrassetoriais                                      | 798            | 738            |
| Outros                                                          | 6              | 4              |
|                                                                 | <b>2.653</b>   | <b>2.347</b>   |
| <b>Remuneração de capitais de terceiros</b>                     |                |                |
| Juros, variações cambiais e aluguéis                            | 852            | 1.480          |
|                                                                 | <b>852</b>     | <b>1.480</b>   |
| <b>Remuneração de capitais próprios</b>                         |                |                |
| Juros sobre capital próprio                                     | 64             | -              |
| Lucros retidos                                                  | 472            | 367            |
|                                                                 | <b>536</b>     | <b>367</b>     |
| <b>Valor adicionado distribuído</b>                             | <b>4.263</b>   | <b>4.397</b>   |

As notas explicativas selecionadas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Elektro Redes S.A. – Neoenergia Elektro (Companhia), concessionária de serviço público de energia elétrica com sede em Campinas - São Paulo - Brasil, é sociedade anônima de capital aberto, listada na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão e controlada pela Neoenergia S.A. (“NEOENERGIA”). Suas atividades são regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, e compreendem projetar, construir e explorar os sistemas de subtransmissão, transformação, distribuição e comercialização de energia, e atividades associadas ao serviço de energia elétrica, podendo ainda realizar operações de exportação e importação.

A Companhia detém a concessão para distribuição de energia elétrica em 228 municípios, dos quais 223 estão localizados no estado de São Paulo, e os outros 5 no estado de Mato Grosso do Sul, abrangendo uma área de concessão de 121 mil km², a qual é regulada pelo contrato de concessão nº 187/98, com vencimento em 2028.

Adicionalmente a Companhia vem atendendo consumidores livres no estado de São Paulo e Mato Grosso do Sul, desde 2002.

##### 1.1 Coronavírus (“COVID-19”)

###### a) Contexto geral

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou o surto de Coronavírus (COVID-19) como uma pandemia e desde então vem reforçando a necessidade da adoção de medidas restritivas como um dos pilares de combate à pandemia, principalmente no que diz respeito ao distanciamento social. No Brasil, assim como em outros países do mundo, a pandemia provocou o fechamento de empresas em todos os segmentos, afetou os processos de produção, interrompeu as cadeias de suprimentos e também grande redução do consumo, resultando em um impacto econômico significativo.

###### b) Impacto nas demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de setembro de 2021, o desempenho da Companhia foi principalmente afetado nas seguintes rubricas:

- (i) Faturamento de energia em função da redução da demanda de energia elétrica nos mercados livre e regulado; e
- (ii) Incremento das Perdas de Créditos Esperadas (PCE) decorrente do aumento do Contas a Receber vencido, tendo em vista a proibição das ações de corte de energia no período compreendido entre 25 de março e 31 de julho de 2020 para classe residencial e serviços essenciais. Essa proibição esteve vigente até 30 de setembro de 2021 para a subclasse baixa renda e unidades consumidoras com equipamentos de home care.

Os impactos do COVID-19 estão baseados nas melhores estimativas da Administração e entendemos que para a Companhia houve um retorno gradual ao normal no exercício de 2021. Está sendo discutida junto à ANEEL a metodologia para avaliação e critérios de reconhecimento do desequilíbrio econômico-financeiro provocado pela pandemia, esperando que não afete significativamente a recuperabilidade dos investimentos nos negócios no longo prazo. Os efeitos da COVID-19 devem ser analisados como itens não recorrentes.

As receitas de distribuição de energia estão atreladas principalmente ao fornecimento de energia elétrica e à disponibilização das redes de distribuição. O efeito COVID-19 gerou um impacto negativo no resultado na Companhia, quando comparado a expectativa anterior a pandemia, como segue:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                            | 3 meses findos em |           | 9 meses findos em |             |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
|                                            | 30/set/21         | 30/set/20 | 30/set/21         | 30/set/20   |
| Retração da demanda de mercado             | (20)              | 29        | (94)              | (4)         |
| Perdas (Recuperação) de créditos esperadas | 1                 | (20)      | (3)               | (58)        |
| <b>Lucro operacional</b>                   | <b>(19)</b>       | <b>9</b>  | <b>(97)</b>       | <b>(62)</b> |
| Tributos sobre o lucro                     | 6                 | (3)       | 33                | 21          |
| <b>Efeito líquido</b>                      | <b>(13)</b>       | <b>6</b>  | <b>(64)</b>       | <b>(41)</b> |

#### c) Medidas para mitigação de impactos

Diante do cenário provocado pela pandemia, diversas medidas de auxílio econômico e financeiro foram introduzidas pelos três níveis de administração da Federação Brasileira, assim como foram adotadas pela Companhia diversas medidas para a proteção de seus colaboradores e também de auxílio à sociedade como, por exemplo, a doação de refrigeradores científicos para 206 municípios, capazes de fornecer temperaturas programáveis e constantes entre 2°C e 8°C, essenciais para a conservação das vacinas contra a COVID-19 que estão sendo utilizadas no Brasil. Essa doação foi uma ação de Eficiência Energética, no montante de R\$ 1, com entrega estabelecida no período compreendido entre fevereiro e setembro de 2021, sendo um refrigerador para cada município. Também foi contemplado com a doação o governo de São Paulo, com 7 refrigeradores.

Outras medidas tomadas estão descritas nas demonstrações financeiras completas findas em 31 de dezembro de 2020.

#### 1.2 Gestão de riscos financeiros e operacionais

As políticas de Riscos Financeiros e Operacionais da Companhia são as mesmas políticas divulgadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Na Política de Riscos Financeiros, além de demais diretrizes abordadas, estão definidas as diretrizes para proteção do risco cambial e de preço de commodities, risco de taxa de juros e índices de preços, risco de liquidez, solvência e de utilização de instrumentos derivativos, estabelecendo níveis adequados de risco. A Política de Riscos Operacionais em Transações de Mercado estabelece o controle e gestão dos riscos nas transações de longo e curto prazo de gestão de energia e tesouraria.

## 2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

### 2.1 Base de preparação

Estas demonstrações financeiras intermediárias da Companhia, foram preparadas e apresentadas de acordo com a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e o CPC 21- Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. As demonstrações financeiras estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais.

As demonstrações financeiras intermediárias apresentam as principais variações no período, evitando a repetição de determinadas notas às demonstrações financeiras anuais previamente divulgadas, e estão sendo apresentadas na mesma base de agrupamentos e ordem de quadros e notas explicativas, quando relevantes, se comparadas com as demonstrações financeiras anuais.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais.

Estas demonstrações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 21 de outubro de 2021.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

#### 2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o real brasileiro (R\$), que é a moeda de seu principal ambiente econômico de operação. As demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas em milhões de R\$, exceto quando indicado de outra forma.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação, ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos para moeda funcional, utilizando a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da atualização desses ativos e passivos são reconhecidos no resultado financeiro.

#### 2.3 Políticas contábeis e estimativas críticas

As normas, práticas contábeis e estimativas críticas aplicadas à estas demonstrações financeiras intermediárias são as mesmas aplicadas as demonstrações financeiras completas findas em 31 de dezembro de 2020, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

#### 2.4 Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") são os seguintes:

##### a) Alterações em pronunciamentos contábeis em vigor

| Norma                                                                                        | Descrição da alteração                                                                                                | Data de vigência |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| IFRS 9 / CPC 48, IAS 39 / CPC 08; IFRS 7 / CPC 40; IFRS 4 / CPC 11; e IFRS 16 / CPC 06 (R2). | Adição de novos requisitos de divulgação sobre os efeitos trazidos pela reforma da taxa de juros referenciais (IBOR). | 01/01/2021       |

##### b) Normativos emitidos pelo IASB e ainda não homologados pelo CPC

| Norma                                                                    | Descrição da alteração                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Data de vigência |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| IAS 37 / CPC 25: Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. | Especificação de quais custos uma empresa deve incluir ao avaliar se um contrato é oneroso. Os custos diretamente relacionados ao cumprimento do contrato devem ser considerados nas premissas de fluxo de caixa (Ex.: Custo de mão-de-obra, materiais e outros gastos ligados à operação do contrato). | 01/01/2022       |
| IAS 16 / CPC 27: Ativo Imobilizado.                                      | Permitir o reconhecimento de receita e custos dos valores relacionados com a venda de itens produzidos durante a fase de testes do ativo.                                                                                                                                                               | 01/01/2022       |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2021 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras intermediárias. Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

### 3. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

|                                                               | 3 meses findos em |              | 9 meses findos em |              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                                               | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21         | 30/set/20    |
| Fornecimento de energia (nota 3.1)                            | 1.481             | 1.191        | 4.054             | 3.471        |
| Disponibilidade da rede elétrica (nota 3.2)                   | 1.062             | 958          | 3.275             | 2.878        |
| Construção de infraestrutura da concessão                     | 158               | 210          | 494               | 533          |
| Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE          | 126               | (11)         | 178               | 33           |
| Valor de reposição estimado da concessão (1)                  | 90                | 26           | 196               | 28           |
| Efeitos de ativos e passivos financeiros setoriais (nota 3.3) | 369               | 140          | 611               | 165          |
| Outras receitas (nota 3.4)                                    | 29                | 22           | 80                | 60           |
| <b>Receita operacional bruta</b>                              | <b>3.315</b>      | <b>2.536</b> | <b>8.888</b>      | <b>7.168</b> |
| (-) Deduções da receita bruta (nota 3.5)                      | (946)             | (797)        | (2.769)           | (2.389)      |
| <b>Receita operacional, líquida</b>                           | <b>2.369</b>      | <b>1.739</b> | <b>6.119</b>      | <b>4.779</b> |

(1) Atualização do ativo financeiro decorrente da parcela indenizável da concessão, pela Base de Remuneração Regulatória ("BRR").

### Reajuste Tarifário Anual - IRT 2021

A diretoria da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) homologou em 24 de agosto de 2021, o Reajuste Tarifário Anual da Companhia, com vigência a partir de 27 de agosto de 2021, conforme a Resolução Homologatória ANEEL nº 2.927/2021. O efeito médio para os consumidores é de 11,49%, sendo que para os consumidores da alta tensão, 8,84%, enquanto para os da baixa tensão, 12,89%.

O uso dos créditos tributários referentes a exclusão do ICMS da base do PIS/COFINS, bem como a antecipação da reversão para modicidade tarifária das receitas de ultrapassagem de demanda e excedente reativo constituídas até julho/2021, contribuíram para redução do efeito médio para o consumidor, enquanto o reajuste dos itens da Parcela B foi integralmente aplicado já a partir desta data.

A variação da parcela A foi de 0,4%, totalizando R\$ 5.346, impactada principalmente pelo aumento de 3,7% nos custos com compra de energia. O preço médio de repasse dos contratos de compra de energia foi definido em R\$ 217,54 MWh. Já a variação da parcela B foi de 32,5%, totalizando R\$ 2.432, reflexo da inflação acumulada (IGP-M) desde o último reajuste, de 33,83%, deduzida do fator X de 1,34%.

### Bandeira Tarifária – Escassez Hídrica

A Câmara de Regras Excepcionais para Gestão Hidroenergética - CREG, determinou, através da Resolução nº 3, de 31 de agosto de 2021, que à Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL implementasse patamar específico de Bandeira Tarifária, denominado Bandeira Escassez Hídrica, nos termos do Decreto nº 8.401, de 4 de fevereiro de 2015, no valor de R\$ 142,00/MWh.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

Esse patamar foi criado para custear com recursos da bandeira tarifária os custos excepcionais do acionamento de usinas térmicas e da importação de energia, previstos no anexo da referida resolução. A cobrança valerá para todos os consumidores do Sistema Interligado Nacional de setembro deste ano a abril de 2022, com exceção da subclasse residencial baixa renda beneficiária da tarifa social de energia elétrica que continuarão pagando com os mesmos descontos que já têm nas tarifas, de 10% a 65%, dependendo da faixa de consumo, a bandeira acionada mensalmente pela ANEEL, amarela ou vermelhas 1 e 2.

Em setembro de 2021 a Companhia faturou R\$ 76 a título de Bandeira de Escassez Hídrica.

#### 3.1 Fornecimento de energia elétrica

|                                                  | 3 meses findos em |              |              |              |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                  | GWh               |              | R\$          |              |
|                                                  | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21    | 30/set/20    |
| Residencial                                      | 1.185             | 1.218        | 975          | 816          |
| Comercial                                        | 470               | 456          | 399          | 344          |
| Industrial                                       | 309               | 313          | 230          | 208          |
| Rural                                            | 296               | 291          | 166          | 122          |
| Poder público                                    | 62                | 59           | 48           | 46           |
| Iluminação pública                               | 132               | 133          | 78           | 52           |
| Serviços públicos                                | 112               | 154          | 90           | 81           |
| Consumo próprio                                  | 2                 | 2            | -            | -            |
| Fornecimento não faturado                        | -                 | -            | 54           | 82           |
| Transferência - Disponibilidade da rede elétrica | -                 | -            | (716)        | (673)        |
| Subvenção à tarifa social                        | -                 | -            | 157          | 113          |
| <b>Total</b>                                     | <b>2.568</b>      | <b>2.626</b> | <b>1.481</b> | <b>1.191</b> |

|                                                  | 9 meses findos em |              |              |              |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                  | GWh               |              | R\$          |              |
|                                                  | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21    | 30/set/20    |
| Residencial                                      | 3.865             | 3.727        | 2.968        | 2.482        |
| Comercial                                        | 1.535             | 1.520        | 1.208        | 1.098        |
| Industrial                                       | 908               | 889          | 640          | 600          |
| Rural                                            | 852               | 795          | 440          | 358          |
| Poder público                                    | 203               | 208          | 143          | 152          |
| Iluminação pública                               | 392               | 396          | 193          | 155          |
| Serviços públicos                                | 367               | 422          | 272          | 231          |
| Consumo próprio                                  | 6                 | 6            | -            | -            |
| Fornecimento não faturado                        | -                 | -            | 12           | 44           |
| Transferência - Disponibilidade da rede elétrica | -                 | -            | (2.246)      | (2.033)      |
| Subvenção à tarifa social                        | -                 | -            | 424          | 384          |
| <b>Total</b>                                     | <b>8.128</b>      | <b>7.963</b> | <b>4.054</b> | <b>3.471</b> |

#### 3.2 Disponibilidade da rede elétrica

A receita com Tarifa de Uso do Sistema de Distribuição ("TUSD") refere-se basicamente a venda de energia para consumidores livres e cativos com a cobrança de tarifa pelo uso da rede de distribuição.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                       | 3 meses findos em |            | 9 meses findos em |              |
|-----------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
|                       | 30/set/21         | 30/set/20  | 30/set/21         | 30/set/20    |
| Consumidor livre      | 346               | 285        | 1.029             | 845          |
| Consumidor cativo (1) | 716               | 673        | 2.246             | 2.033        |
| <b>Total</b>          | <b>1.062</b>      | <b>958</b> | <b>3.275</b>      | <b>2.878</b> |

- (1) Receitas referentes a disponibilidade da infraestrutura da rede elétrica, calculadas com base na TUSD por classe de consumo, reajustadas a partir de 24 de agosto de 2021, conforme a Resolução Homologatória ANEEL nº 2.927/2021,

### 3.3 Efeitos de ativos e passivos financeiros setoriais

|                                                      | 3 meses findos em |            | 9 meses findos em |            |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                                      | 30/set/21         | 30/set/20  | 30/set/21         | 30/set/20  |
| <b>CVA e neutralidade</b>                            |                   |            |                   |            |
| Energia (i)                                          | 281               | 2          | 496               | (124)      |
| Encargos de Serviços do Sistema - ESS (ii)           | 40                | 15         | 52                | 21         |
| Conta de Desenvolvimento Energético - CDE            | 78                | 18         | 117               | 60         |
| Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão - TUST (iii) | (21)              | 79         | 40                | 64         |
| Neutralidade de encargos setoriais                   | 44                | 20         | 2                 | 49         |
| PROINFA                                              | (9)               | (6)        | 2                 | (27)       |
|                                                      | <b>413</b>        | <b>128</b> | <b>709</b>        | <b>43</b>  |
| <b>Componentes financeiros e subsídios</b>           |                   |            |                   |            |
| Repasso de sobrecontratação (iv)                     | (36)              | 25         | (13)              | 162        |
| Risco hidrológico                                    | (15)              | (5)        | (53)              | (18)       |
| Ultrapassagem de demanda/excedente reativo (v)       | 8                 | (40)       | (8)               | (18)       |
| Compensação ref. acordos bilaterais de CCEAR         | (7)               | (8)        | (32)              | (8)        |
| Crédito PIS/COFINS sobre ICMS (vi)                   | 25                | -          | 25                | -          |
| Crédito Consumidor Reversão para modicidade          | (18)              | -          | (18)              | -          |
| Outros                                               | (1)               | 40         | 1                 | 4          |
|                                                      | <b>(44)</b>       | <b>12</b>  | <b>(98)</b>       | <b>122</b> |
| <b>Total</b>                                         | <b>369</b>        | <b>140</b> | <b>611</b>        | <b>165</b> |

- (i) Energia: CVA ativa, resultante das diferenças a maior entre os custos incorridos em relação à cobertura tarifária ANEEL, com destaque para o aumento das despesas dos contratos regulados de compra de energia por disponibilidade, devido à elevação dos custos com o acionamento das usinas termelétricas, e os eventos financeiros de contabilização da CCEE no curto prazo em 2021;
- (ii) Encargos do Serviço do Sistema - ESS: CVA ativa, resultante das diferenças a maior entre os custos incorridos em relação à cobertura tarifária ANEEL, em função do aumento do Encargo por Segurança Energética (ESS) e do Encargo por Ultrapassagem da Curva de Aversão ao Risco (ESS\_CAR), devido ao maior acionamento das usinas termelétricas em 2021, minimizada pelo reconhecimento dos valores recebidos através do fundo de reserva – CONER em 2020, conforme determinado pela ANEEL, através do Despacho nº 986/20;
- (iii) Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão TUST - Rede Básica: Crescimento da CVA ativa em função das REH 2.725/2020, com vigência de 1º de julho de 2020 até 30 de junho de 2021, acima da cobertura tarifária e reduzida pela REH 2.896/2021, com vigência a partir de 1º de Julho de 2021, que estabeleceram os reajustes das Receitas Anuais Permitidas - RAP das transmissoras;
- (iv) Repasso de sobrecontratação: Redução da constituição destinada a anular os efeitos sobre o resultado obtido com a compra e venda do excedente de energia no mercado de curto prazo até o limite regulatório e da amortização dos saldos homologados entre os processos de reajuste tarifário;



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

- (v) Ultrapassagem de demanda/excedente reativo: Reconhecimento da receita decorrente da reversão de ultrapassagem de demanda e excedente reativo no reajuste tarifário de 27 de agosto de 2021; e
- (vi) Crédito PIS/COFINS sobre ICMS: Reconhecimento da antecipação da reversão dos valores oriundos de créditos decorrentes da exclusão do ICMS da base de cálculo PIS/COFINS, como componente financeiro a ser compensado do montante total habilitado pela RFB.

#### 3.4 Outras receitas

|                            | 3 meses findos em |           | 9 meses findos em |           |
|----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                            | 30/set/21         | 30/set/20 | 30/set/21         | 30/set/20 |
| Arrendamentos e aluguéis   | 25                | 15        | 68                | 45        |
| Serviço taxado             | 1                 | -         | 2                 | 1         |
| Taxa de iluminação pública | 2                 | 2         | 5                 | 5         |
| Outras receitas            | 1                 | 5         | 5                 | 9         |
| <b>Total</b>               | <b>29</b>         | <b>22</b> | <b>80</b>         | <b>60</b> |

#### 3.5 Deduções de receita bruta

|                                                                                                       | 3 meses findos em |              | 9 meses findos em |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|
|                                                                                                       | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21         | 30/set/20      |
| <b>Tributos</b>                                                                                       |                   |              |                   |                |
| Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS                                             | (400)             | (339)        | (1.217)           | (1.038)        |
| Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS | (274)             | (210)        | (754)             | (613)          |
|                                                                                                       | <b>(674)</b>      | <b>(549)</b> | <b>(1.971)</b>    | <b>(1.651)</b> |
| <b>Encargos setoriais</b>                                                                             |                   |              |                   |                |
| Conta de Desenvolvimento Energético - CDE                                                             | (234)             | (218)        | (696)             | (655)          |
| Programa de Eficiência Energética - PEE                                                               | (11)              | (9)          | (27)              | (22)           |
| Encargos do consumidor - PROINFA e CCRBT                                                              | (14)              | (11)         | (42)              | (34)           |
| Outros encargos (1)                                                                                   | (13)              | (10)         | (33)              | (27)           |
|                                                                                                       | <b>(272)</b>      | <b>(248)</b> | <b>(798)</b>      | <b>(738)</b>   |
| <b>Total</b>                                                                                          | <b>(946)</b>      | <b>(797)</b> | <b>(2.769)</b>    | <b>(2.389)</b> |

- (1) Consideram os seguintes encargos: Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico-FNDCT, Empresa de Pesquisa Energética – EPE, Pesquisa e Desenvolvimento - P&D e Taxa de fiscalização serviço energia elétrica – TFSEE.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 4. CUSTOS COM ENERGIA ELÉTRICA

|                                                                   | 3 meses findos em |              |                |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                                   | GWh               |              | R\$            |              |
|                                                                   | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21      | 30/set/20    |
| <b>Compra para revenda</b>                                        |                   |              |                |              |
| Energia adquirida no Ambiente de Contratação Regulado - ACR (i)   | 1.562             | 1.643        | (530)          | (273)        |
| Custos variáveis do Mercado de Curto Prazo - MCP (ii)             | -                 | -            | (499)          | (31)         |
| Energia curto prazo - PLD (1) e MRE (2)                           | 20                | 26           | 44             | (13)         |
| Contratos por cotas de garantia física                            | 787               | 779          | (97)           | (93)         |
| Energia Itaipu                                                    | 685               | 714          | (234)          | (262)        |
| Cotas das Usinas Angra I e Angra II                               | 130               | 133          | (30)           | (36)         |
| Outros                                                            | 68                | 68           | (24)           | (20)         |
| <b>Subtotal</b>                                                   | <b>3.252</b>      | <b>3.363</b> | <b>(1.370)</b> | <b>(728)</b> |
| Créditos de PIS e COFINS                                          | -                 | -            | 124            | 61           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>3.252</b>      | <b>3.363</b> | <b>(1.246)</b> | <b>(667)</b> |
| <b>Encargos de uso dos sistemas de distribuição e transmissão</b> |                   |              |                |              |
| Encargos de rede básica                                           |                   |              | (247)          | (284)        |
| Encargos de transporte Itaipu                                     |                   |              | (14)           | (23)         |
| Encargos de conexão                                               |                   |              | (23)           | (20)         |
| Encargo de Serviço do Sistema - ESS (iii)                         |                   |              | (171)          | (2)          |
| Encargo de Energia de Reserva - EER (iv)                          |                   |              | 55             | (20)         |
| Outros encargos                                                   |                   |              | (20)           | (11)         |
| <b>Subtotal</b>                                                   |                   |              | <b>(420)</b>   | <b>(360)</b> |
| Créditos de PIS e COFINS                                          |                   |              | 42             | 31           |
| <b>Total</b>                                                      |                   |              | <b>(378)</b>   | <b>(329)</b> |
| <b>Total dos custos com energia elétrica</b>                      |                   |              | <b>(1.624)</b> | <b>(996)</b> |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                                                   | GWh           |               | 9 meses findos em |                  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
|                                                                   | 30/set/21     | 30/set/20     | 30/set/21         | R\$<br>30/set/20 |
| <b>Compra para revenda</b>                                        |               |               |                   |                  |
| Energia adquirida no Ambiente de Contratação Regulado - ACR (i)   | 4.984         | 5.050         | (1.255)           | (802)            |
| Custos variáveis do Mercado de Curto Prazo - MCP (ii)             | -             | -             | (670)             | (132)            |
| Energia curto prazo - PLD (1) e MRE (2)                           | 64            | 26            | (26)              | (164)            |
| Contratos por cotas de garantia física                            | 2.420         | 2.430         | (280)             | (264)            |
| Energia Itaipu                                                    | 2.028         | 2.118         | (712)             | (751)            |
| Cotas das Usinas Angra I e Angra II                               | 386           | 396           | (89)              | (114)            |
| Outros                                                            | 187           | 189           | (71)              | (59)             |
| <b>Subtotal</b>                                                   | <b>10.069</b> | <b>10.209</b> | <b>(3.103)</b>    | <b>(2.286)</b>   |
| Créditos de PIS e COFINS                                          | -             | -             | 281               | 191              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>10.069</b> | <b>10.209</b> | <b>(2.822)</b>    | <b>(2.095)</b>   |
| <b>Encargos de uso dos sistemas de distribuição e transmissão</b> |               |               |                   |                  |
| Encargos de rede básica                                           |               |               | (845)             | (720)            |
| Encargos de transporte Itaipu                                     |               |               | (58)              | (60)             |
| Encargos de conexão                                               |               |               | (65)              | (58)             |
| Encargo de Serviço do Sistema - ESS (iii)                         |               |               | (308)             | (2)              |
| Encargo de Energia de Reserva - EER (iv)                          |               |               | 24                | (1)              |
| Outros encargos                                                   |               |               | (39)              | (28)             |
| <b>Subtotal</b>                                                   |               |               | <b>(1.291)</b>    | <b>(869)</b>     |
| Créditos de PIS e COFINS                                          |               |               | 120               | 80               |
| <b>Total</b>                                                      |               |               | <b>(1.171)</b>    | <b>(789)</b>     |
| <b>Total dos custos com energia elétrica</b>                      |               |               | <b>(3.993)</b>    | <b>(2.884)</b>   |

(1) PLD - Preço de Liquidação de Diferenças.

(2) MRE - Mecanismo de Realocação de Energia.

- (i) O acréscimo do custo de energia adquirida no ACR é decorrente do aumento dos custos de cotas compulsórias, do reajuste das tarifas dos geradores, do início de novos contratos e principalmente da parcela variável impactada diretamente pelo PLD em virtude do maior acionamento da geração de usinas térmicas em decorrência da crise hídrica;
- (ii) Menor disponibilidade de águas nos grandes reservatórios hidroelétricos aumentou o custo com o Risco Hidrológico e o consequente despacho das térmicas aumentou o custo com o Condomínio Virtual;
- (iii) Aumento da geração de usinas térmicas com vistas a garantir a segurança do suprimento energético nacional, em virtude da determinação do Comitê de Monitoramento do Setor Elétrico (CMSE) junto à ONS; e
- (iv) Em 2021 foi impactado pelo repasse do Excedente de Energia de Reserva com o PLD em patamares elevados e das expectativas de geração das usinas contratadas no âmbito da Energia de Reserva, tais fatores influenciam diretamente na entrada de recurso na conta.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 5. CUSTO DE CONSTRUÇÃO

|                                | 3 meses findos em |              | 9 meses findos em |              |
|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                | 30/set/21         | 30/set/20    | 30/set/21         | 30/set/20    |
| Pessoal                        | (31)              | (37)         | (92)              | (101)        |
| Material                       | (79)              | (116)        | (271)             | (296)        |
| Serviços de terceiros          | (33)              | (41)         | (95)              | (103)        |
| Juros sobre obras em andamento | (2)               | (2)          | (6)               | (7)          |
| Incorporação de Subestações    | (8)               | (5)          | (79)              | (15)         |
| Outros                         | (13)              | (15)         | (25)              | (29)         |
| Obrigações especiais           | 8                 | 6            | 74                | 18           |
| <b>Total</b>                   | <b>(158)</b>      | <b>(210)</b> | <b>(494)</b>      | <b>(533)</b> |

#### 6. CUSTOS DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

|                                      | 3 meses findos em  |                     |                                                   |           |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------|
|                                      |                    |                     |                                                   | 30/set/21 |
|                                      | Custos de operação | Despesas com vendas | Outras Receitas/Despesas gerais e administrativas | Total     |
| Custos/Despesas                      |                    |                     |                                                   |           |
| Pessoal (1)                          | (66)               | (2)                 | (19)                                              | (87)      |
| Serviços de terceiros                | (16)               | (11)                | (16)                                              | (43)      |
| Depreciação e amortização            | (63)               | -                   | (11)                                              | (74)      |
| Provisão para processos judiciais    | -                  | -                   | (8)                                               | (8)       |
| Impostos, taxas e contribuições      | -                  | -                   | (1)                                               | (1)       |
| Outras receitas e despesas, líquidas | (23)               | -                   | 1                                                 | (22)      |
| Total                                | (168)              | (13)                | (54)                                              | (235)     |

|                                      | 3 meses findos em        |                           |                                                                |       |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|-------|
|                                      | 30/set/20                |                           |                                                                |       |
|                                      |                          |                           | Outras<br>Receitas/<br>Despesas<br>gerais e<br>administrativas |       |
| Custos/Despesas                      | Custos<br>de<br>operação | Despesas<br>com<br>vendas |                                                                | Total |
| Pessoal (1)                          | (56)                     | (2)                       | (18)                                                           | (76)  |
| Administradores                      | -                        | -                         | (2)                                                            | (2)   |
| Serviços de terceiros                | (13)                     | (6)                       | (17)                                                           | (36)  |
| Depreciação e amortização            | (61)                     | -                         | -                                                              | (61)  |
| Provisão para processos judiciais    | -                        | -                         | (7)                                                            | (7)   |
| Outras receitas e despesas, líquidas | 4                        | (5)                       | (19)                                                           | (20)  |
| Total                                | (126)                    | (13)                      | (63)                                                           | (202) |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

| Custos/Despesas                      | 9 meses findos em  |                     |                                                   | 30/set/21    |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                      | Custos de operação | Despesas com vendas | Outras Receitas/Despesas gerais e administrativas | Total        |
| Pessoal (1)                          | (195)              | (7)                 | (54)                                              | (256)        |
| Administradores                      | -                  | -                   | (3)                                               | (3)          |
| Serviços de terceiros                | (47)               | (32)                | (48)                                              | (127)        |
| Depreciação e amortização            | (186)              | -                   | (38)                                              | (224)        |
| Provisão para processos judiciais    | -                  | -                   | (20)                                              | (20)         |
| Impostos, taxas e contribuições      | (2)                | -                   | (4)                                               | (6)          |
| Outras receitas e despesas, líquidas | (51)               | -                   | 12                                                | (39)         |
| <b>Total</b>                         | <b>(481)</b>       | <b>(39)</b>         | <b>(155)</b>                                      | <b>(675)</b> |

| Custos/Despesas                      | 9 meses findos em  |                     |                                                   | 30/set/20    |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                      | Custos de operação | Despesas com vendas | Outras Receitas/Despesas gerais e administrativas | Total        |
| Pessoal (1)                          | (182)              | (7)                 | (43)                                              | (232)        |
| Administradores                      | -                  | -                   | (5)                                               | (5)          |
| Serviços de terceiros                | (45)               | (9)                 | (44)                                              | (98)         |
| Depreciação e amortização            | (176)              | -                   | -                                                 | (176)        |
| Provisão para processos judiciais    | (2)                | -                   | (22)                                              | (24)         |
| Impostos, taxas e contribuições      | -                  | -                   | (4)                                               | (4)          |
| Outras receitas e despesas, líquidas | (38)               | (15)                | (2)                                               | (55)         |
| <b>Total</b>                         | <b>(443)</b>       | <b>(31)</b>         | <b>(120)</b>                                      | <b>(594)</b> |

(1) Inclui benefícios pós-emprego e outros benefícios.

#### 6.1 Depreciação e amortização

|                                    | 3 meses findos em |             | 9 meses findos em |              |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                                    | 30/set/21         | 30/set/20   | 30/set/21         | 30/set/20    |
| Quota de depreciação e amortização | (66)              | (61)        | (195)             | (176)        |
| Baixa do valor residual            | (8)               | -           | (29)              | -            |
| <b>Total</b>                       | <b>(74)</b>       | <b>(61)</b> | <b>(224)</b>      | <b>(176)</b> |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

## 7. RESULTADO FINANCEIRO

|                                                                                   | 3 meses findos em |             | 9 meses findos em |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                                                                                   | 30/set/21         | 30/set/20   | 30/set/21         | 30/set/20    |
| <b>Receitas Financeiras</b>                                                       |                   |             |                   |              |
| Renda de aplicações financeiras                                                   | 7                 | 4           | 12                | 13           |
| (-) Tributos sobre receita financeira                                             | (2)               | (2)         | (6)               | (5)          |
| Juros e encargos contas a receber de clientes e outros títulos                    | 23                | 21          | 93                | 58           |
| Atualização de depósitos judiciais                                                | -                 | 1           | -                 | 2            |
| Atualização do ativo financeiro setorial                                          | -                 | (1)         | -                 | 3            |
| Outras receitas financeiras                                                       | 5                 | 2           | 11                | 9            |
|                                                                                   | <b>33</b>         | <b>25</b>   | <b>110</b>        | <b>80</b>    |
| <b>Despesas Financeiras</b>                                                       |                   |             |                   |              |
| Encargos sobre instrumentos de dívida (i)                                         | (69)              | (38)        | (162)             | (121)        |
| Benefícios pós emprego e outros benefícios                                        | (3)               | -           | (9)               | -            |
| Atualização de provisões para processos judiciais                                 | (5)               | (9)         | (22)              | (34)         |
| Outras despesas financeiras (ii)                                                  | (18)              | (12)        | (55)              | (33)         |
|                                                                                   | <b>(95)</b>       | <b>(59)</b> | <b>(248)</b>      | <b>(188)</b> |
| <b>Outros resultados financeiros, líquidos</b>                                    |                   |             |                   |              |
| Perdas com variações cambiais e marcação a mercado - Dívida (nota 15.2 (c)) (iii) | (155)             | (217)       | (333)             | (1.036)      |
| Ganhos com variações cambiais e marcação a mercado - Dívida (nota 15.2 (c))       | 36                | 148         | 291               | 274          |
| Perdas com instrumentos financeiros derivativos (nota 15.3(b))                    | (29)              | (139)       | (269)             | (255)        |
| Ganhos com instrumentos financeiros derivativos (nota 15.3(b)) (iii)              | 149               | 219         | 325               | 1.038        |
| Perdas com variações cambiais e monetárias                                        | (1)               | -           | (1)               | -            |
|                                                                                   | <b>-</b>          | <b>11</b>   | <b>13</b>         | <b>21</b>    |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                                               | <b>(62)</b>       | <b>(23)</b> | <b>(125)</b>      | <b>(87)</b>  |

- (i) Inclui a parcela variável dos juros relacionada à indexadores de preço sobre dívida em moeda nacional (IPCA, IGP-M e outros) e aumento do volume da dívida;
- (ii) Refere-se, principalmente, à amortização da cobrança de *fee* pelos avais dados pela Neoenergia em garantia de operações financeiras da Companhia. A cobrança incide sobre o saldo devedor da dívida que possui como garantia um aval da Neoenergia; e
- (iii) Aumento do euro e do dólar em proporções menores aos nove meses do ano passado, gerando despesas menores nas variações cambiais dos empréstimos e financiamentos e, conseqüentemente menores receitas nos derivativos.

## 8. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO, OUTROS TRIBUTOS, ENCARGOS SETORIAIS E RESSARCIMENTO A CONSUMIDORES

### 8.1 Tributos sobre o lucro

Os tributos sobre o lucro correntes e diferidos são representados pelo Imposto de Renda ("IRPJ") e pela Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL"), e são calculados com base na alíquota de 34% sobre o lucro antes dos impostos (IRPJ - 25% e CSLL - 9%).



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 8.1.1 Reconciliação dos tributos reconhecidos no resultado

A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos tributos reconhecidos estão apresentados a seguir:

|                                                                   | 3 meses findos em |             | 9 meses findos em |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                                                                   | 30/set/21         | 30/set/20   | 30/set/21         | 30/set/20    |
| <b>Lucro antes dos tributos sobre o lucro</b>                     | <b>274</b>        | <b>265</b>  | <b>772</b>        | <b>553</b>   |
| <b>Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%</b>    | <b>(93)</b>       | <b>(90)</b> | <b>(262)</b>      | <b>(188)</b> |
| <b>Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro:</b> |                   |             |                   |              |
| Benefício tributário sobre os juros sobre o capital próprio       | -                 | -           | 22                | -            |
| Incentivos fiscais                                                | 1                 | 1           | 2                 | 3            |
| Outras adições (reversões) permanentes                            | 3                 | -           | 2                 | (1)          |
| <b>Tributos sobre o lucro</b>                                     | <b>(89)</b>       | <b>(89)</b> | <b>(236)</b>      | <b>(186)</b> |
| <b>Alíquota efetiva</b>                                           | <b>32%</b>        | <b>34%</b>  | <b>31%</b>        | <b>34%</b>   |
| Corrente                                                          | (51)              | (79)        | (124)             | (165)        |
| Diferido                                                          | (38)              | (10)        | (112)             | (21)         |

#### 8.1.2 Tributos diferidos ativos e passivos

Os tributos diferidos ativos e passivos são reconhecidos com base nos prejuízos fiscais e diferenças temporárias entre os valores contábeis para fins das demonstrações financeiras intermediárias e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

|                                                                                    | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Mais-valia e Provisão para Manutenção da Integridade do Patrimônio Líquido (PMIPL) | 322        | 358        |
| <b>Diferenças temporárias:</b>                                                     |            |            |
| Obrigações com benefícios correntes e pós-emprego                                  | 126        | 57         |
| Provisão para processos judiciais                                                  | 50         | 58         |
| Perdas estimadas de créditos - contas a receber                                    | 61         | 57         |
| PLR                                                                                | 2          | 2          |
| Valor justo de ativos financeiros indenizáveis                                     | (270)      | (204)      |
| Outros                                                                             | 3          | 9          |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>294</b> | <b>337</b> |
| Total ativo não circulante                                                         | 294        | 337        |

As variações dos tributos diferidos são as seguintes:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                                        | <b>Ativo</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>                 | <b>337</b>   |
| Efeitos reconhecidos no resultado                      | (112)        |
| Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes | 69           |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>                 | <b>294</b>   |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>                 | <b>339</b>   |
| Efeitos reconhecidos no resultado                      | (21)         |
| Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes | 1            |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b>                 | <b>319</b>   |

#### 8.1.3 Tributos correntes ativos e passivos

|                                 | <b>30/set/21</b> | <b>31/dez/20</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| IRPJ                            | 58               | 50               |
| CSLL                            | 11               | 9                |
| <b>Total ativo circulante</b>   | <b>69</b>        | <b>59</b>        |
|                                 | <b>30/set/21</b> | <b>31/dez/20</b> |
| IRPJ                            | 20               | -                |
| CSLL                            | 7                | -                |
| <b>Total passivo circulante</b> | <b>27</b>        | <b>-</b>         |

#### 8.1.4 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possui montante reconhecido na linha de tributos sobre o lucro a recolher, referente ao impacto das posições tributárias incertas.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possui o montante de R\$ 299 (R\$ 292 em 31 de dezembro de 2020), referente a tratamentos fiscais adotados e que estão suscetíveis aos questionamentos das autoridades tributárias, cujo prognóstico, suportada pelos assessores jurídicos, é que tais tratamentos fiscais adotados sejam acolhidos pelas autoridades nas esferas administrativas e/ou judiciais, quando necessário.

A principal natureza está relacionada a não adição da despesa de amortização do ágio nas bases de cálculo do IRPJ e CSLL, no montante de R\$ 262 (R\$ 257 em 31 de dezembro de 2020).



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 8.2 Outros Tributos

##### 8.2.1 Outros tributos a recuperar

|                                                                            | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS                  | 115        | 121        |
| Programa de Integração Social - PIS (nota 8.3)                             | 94         | -          |
| Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS (nota 8.3) | 434        | -          |
| <b>Total</b>                                                               | <b>643</b> | <b>121</b> |
| Circulante                                                                 | 51         | 51         |
| Não circulante                                                             | 592        | 70         |

##### 8.2.2 Outros tributos e encargos setoriais a recolher

|                                                                 | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS       | 185        | 166        |
| Programa de Integração Social - PIS                             | 10         | 8          |
| Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS | 46         | 35         |
| Impostos e contribuições retidos na fonte                       | 3          | 23         |
| <b>Outros tributos a recolher</b>                               | <b>244</b> | <b>232</b> |
| Pesquisa e Desenvolvimento - P&D                                | 49         | 61         |
| Programa de Eficiência Energética - PEE                         | 80         | 77         |
| Bandeira tarifária                                              | 79         | 66         |
| Outros                                                          | 9          | 6          |
| <b>Encargos setoriais</b>                                       | <b>217</b> | <b>210</b> |
| <b>Total</b>                                                    | <b>461</b> | <b>442</b> |
| Circulante                                                      | 402        | 341        |
| Não circulante                                                  | 59         | 101        |

#### 8.3 Ressarcimento à consumidores – Tributos federais

Em março de 2017, o Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento do Recurso Extraordinário nº 574.706-PR, em sede de repercussão geral, confirmando que o ICMS não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS. A União Federal apresentou embargos de declaração buscando a modulação dos efeitos e a definição do valor do ICMS que será excluído da base de cálculos dessas contribuições. Em maio de 2021, o STF julgou os Embargos, acolhendo-os em parte para (a) modular no tempo a decisão de inconstitucionalidade, cujos efeitos se darão após 15.03.2017 (data do julgamento do mérito do *leading case*), exceto para ações judiciais ou administrativas protocoladas até a referida data; e (b) fixar que a parcela do ICMS a ser expurgada da base de cálculo das contribuições é aquela destacada no faturamento, e não a efetivamente paga.

A Companhia, após análise criteriosa do processo, observou semelhanças frente às ações transitadas em julgado para os quais outras subsidiárias do grupo Neoenergia já obtiveram êxito e estão alinhadas com as decisões de mérito e dos Embargos de Declaração no STF e constituiu um ativo no valor de R\$ 493, referente à processo ajuizado cuja decisão judicial ainda não transitou em julgado.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

Concomitantemente ao reconhecimento do ativo de PIS e de COFINS, a Companhia constituiu um passivo decorrente da adoção de cautela necessária e devida prudência frente ao possível entendimento da ANEEL de que os montantes a serem apropriados por meio de compensação dos créditos fiscais reconhecidos deverão ser integralmente repassados aos consumidores, segundo a interpretação da Agência nos termos das normas regulamentares do setor elétrico e do contrato de concessão. O tema, contudo, segue sob consulta pública da Agência, ainda não concluída até a presente data. O passivo é constituído pelo mesmo montante do ativo e os valores do ativo e do passivo estão atualizados pela taxa SELIC.

O eventual repasse aos consumidores dependerá do efetivo aproveitamento do crédito tributário pela Companhia e será efetuado conforme normas regulatórias a serem ainda editadas pela ANEEL.

A Companhia mantém o recolhimento dos referidos tributos até que suas ações judiciais possuam o mérito transitado em julgado, com respectivo reconhecimento de um ativo tributário e um passivo de ressarcimento do mesmo montante.

Apresentamos a seguir a movimentação do Ressarcimento à consumidores:

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | -          |
| Constituição                           | 493        |
| Atualização monetária (1)              | 39         |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b> | <b>532</b> |
| <br>Não circulante                     | <br>532    |

(1) Impacto oriundo da Selic no critério de ICMS destacado no montante de R\$ 39.

### 9. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O Caixa e equivalentes de caixa são operações de alta liquidez, sem restrição de uso, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

|                                        | <b>30/set/21</b> | <b>31/dez/20</b> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Caixa e depósitos bancários à vista    | 23               | 32               |
| Certificado de Depósito Bancário (CDB) | 268              | 332              |
| Fundos de Investimento                 | 611              | 548              |
| <b>Total</b>                           | <b>902</b>       | <b>912</b>       |

As carteiras de instrumentos financeiros classificados como caixa e equivalentes de caixa são constituídas visando melhor rentabilidade e o menor nível de risco. A remuneração média dessas carteiras em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de 99% do CDI.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 10. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS

|                                                      | 30/set/21    |                             |                            | 31/dez/20    |                             |                            |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                      | Recebível    | Perda de créditos esperadas | Contas a receber, líquidos | Recebível    | Perda de créditos esperadas | Contas a receber, líquidos |
| Fornecimento de energia (nota 10.1)                  | 1.492        | (171)                       | 1.321                      | 1.404        | (161)                       | 1.243                      |
| Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE | 19           | -                           | 19                         | 26           | -                           | 26                         |
| Disponibilidade da rede elétrica                     | 461          | -                           | 461                        | 445          | -                           | 445                        |
| Subvenções e subsídios governamentais                | 103          | -                           | 103                        | 84           | -                           | 84                         |
| Outros recebíveis                                    | 49           | (5)                         | 44                         | 36           | (5)                         | 31                         |
| <b>Total</b>                                         | <b>2.124</b> | <b>(176)</b>                | <b>1.948</b>               | <b>1.995</b> | <b>(166)</b>                | <b>1.829</b>               |
| Ativo circulante                                     |              |                             | 1.893                      |              |                             | 1.797                      |
| Ativo não circulante                                 |              |                             | 55                         |              |                             | 32                         |

#### 10.1 Fornecimento de energia

A composição do contas a receber de fornecimento de energia, por classe de consumidor, está demonstrada como segue:

|                    | 30/set/21    |                              | 31/dez/20    |                              |
|--------------------|--------------|------------------------------|--------------|------------------------------|
|                    | Recebível    | Perdas de créditos esperadas | Recebível    | Perdas de créditos esperadas |
| Residencial        | 427          | (64)                         | 385          | (60)                         |
| Comercial          | 124          | (28)                         | 118          | (27)                         |
| Industrial         | 197          | (57)                         | 204          | (56)                         |
| Rural              | 54           | (7)                          | 44           | (5)                          |
| Poder público      | 35           | (5)                          | 42           | (3)                          |
| Iluminação pública | 29           | -                            | 22           | -                            |
| Serviço público    | 61           | (7)                          | 50           | (7)                          |
| Não faturado       | 565          | (3)                          | 539          | (3)                          |
| <b>Total</b>       | <b>1.492</b> | <b>(171)</b>                 | <b>1.404</b> | <b>(161)</b>                 |

O *aging* do contas a receber de fornecimento de energia elétrica está apresentado como segue:

|                         | 30/set/21    |                              | 31/dez/20    |                              |
|-------------------------|--------------|------------------------------|--------------|------------------------------|
|                         | Recebível    | Perdas de créditos esperadas | Recebível    | Perdas de créditos esperadas |
| A vencer                | 1.060        | (29)                         | 990          | (25)                         |
| <b>Saldos vencidos:</b> | <b>432</b>   | <b>(142)</b>                 | <b>414</b>   | <b>(136)</b>                 |
| 90 dias                 | 230          | (18)                         | 225          | (20)                         |
| Entre 91 e 180 dias     | 43           | (19)                         | 37           | (25)                         |
| Entre 181 e 360 dias    | 57           | (55)                         | 67           | (47)                         |
| Acima de 361 dias       | 102          | (50)                         | 85           | (44)                         |
|                         | <b>1.492</b> | <b>(171)</b>                 | <b>1.404</b> | <b>(161)</b>                 |

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, os saldos vencidos aumentaram em R\$ 68 (R\$ 18 líquido de baixa efetiva dos recebíveis incobráveis).



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 10.2 Variação das Perdas de Créditos Esperadas - PCE

|                                            | 9 meses findos em |              |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|
|                                            | 30/set/21         | 30/set/20    |
| <b>Saldo inicial do período</b>            | <b>(166)</b>      | <b>(138)</b> |
| Efeito reconhecido no resultado do período | (60)              | (128)        |
| Baixa efetiva dos recebíveis incobráveis   | 50                | 89           |
| <b>Saldo final do período</b>              | <b>(176)</b>      | <b>(177)</b> |

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia reconheceu R\$ 3 de perdas de créditos esperadas oriundos dos impactos da COVID-19.

#### 11. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS (PARCELA A E OUTROS)

A composição dos ativos e passivos setoriais encontra-se demonstradas a seguir:

|                                                             | 30/set/21    |              |                | 31/dez/20  |              |                |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|----------------|
|                                                             | Direito      | Obrigações   | Efeito líquido | Direito    | Obrigações   | Efeito líquido |
| <b>CVA e neutralidade</b>                                   |              |              |                |            |              |                |
| Energia                                                     | 771          | -            | 771            | 347        | (80)         | 267            |
| Encargo de Serviço do Sistema - ESS                         | 129          | -            | 129            | 75         | -            | 75             |
| Tarifa de Uso dos Sistemas de Transmissão - TUST (nota 3.3) | 98           | (16)         | 82             | 56         | (16)         | 40             |
| Outros                                                      | 125          | (61)         | 64             | 7          | (65)         | (58)           |
| <b>Componentes financeiros e subsídios</b>                  |              |              |                |            |              |                |
| Repasso de sobrecontratação (1)                             | -            | (84)         | (84)           | -          | (70)         | (70)           |
| Risco hidrológico (2)                                       | -            | (294)        | (294)          | -          | (237)        | (237)          |
| Ultrapassagem de demanda/excedente reativo                  | -            | (233)        | (233)          | -          | (223)        | (223)          |
| Crédito PIS/COFINS sobre ICMS (3)                           | 25           | -            | 25             | -          | -            | -              |
| Outros                                                      | 5            | (66)         | (61)           | 37         | (43)         | (6)            |
| <b>Total</b>                                                | <b>1.153</b> | <b>(754)</b> | <b>399</b>     | <b>522</b> | <b>(734)</b> | <b>(212)</b>   |
| Valores homologados pela ANEEL                              | 533          | (609)        | (76)           | 82         | (428)        | (346)          |
| Valores a serem homologados pela ANEEL                      | 620          | (145)        | 475            | 440        | (306)        | 134            |
| <b>Total</b>                                                | <b>1.153</b> | <b>(754)</b> | <b>399</b>     | <b>522</b> | <b>(734)</b> | <b>(212)</b>   |
| Ativo circulante                                            |              |              | 110            |            |              | -              |
| Ativo não circulante                                        |              |              | 289            |            |              | -              |
| Passivo circulante                                          |              |              | -              |            |              | (96)           |
| Passivo não circulante                                      |              |              | -              |            |              | (116)          |

- Em agosto de 2020, a ANEEL publicou o Despacho nº 2.508, que estabeleceu os valores de exposições a serem tratadas como involuntárias, no âmbito da compra de energia das distribuidoras, relativas ao biênio 2016/2017. Tempestivamente, a Companhia interpôs recurso administrativo quanto a esses valores, contestando os critérios adotados no seu cálculo, que foram aplicados sem previsão normativa expressa. Até a presente data, não houve decisão por parte da agência sobre o mérito da questão.
- Reconhecimento do componente financeiro de risco hidrológico passivo, decorrente da constituição da devolução da previsão de cobertura dos riscos hidrológicos, em conformidade com as regras estabelecidas pela REN 845/2019, e da amortização do saldo homologado pela ANEEL nos processos de reajuste tarifário.
- O repasse nas tarifas dos Créditos do PIS/COFINS sobre ICMS ainda será matéria de regulamentação pela ANEEL no âmbito da Consulta Pública nº 05/2021, contudo a ANEEL autorizou o uso antecipado dos valores em situações excepcionais, nos quais haja possibilidade de aumento tarifário expressivo. Nesse sentido, foi reconhecido no processo de Reajuste Tarifário 2021, a antecipação da reversão dos valores oriundos desses créditos como componente financeiro negativo, cujo diferimento para os próximos 12 meses, de agosto/21 a julho/22, está lastreado à expectativa de compensações futuras desses créditos junto à Receita Federal.

#### 12. CONCESSÃO DE SERVIÇO PÚBLICO

Para a concessão da Companhia não há obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao Poder Concedente. A concessão tem prazo de vigência de 30 anos e o contrato de concessão prevê a possibilidade de prorrogação da vigência, a critério exclusivo do Poder Concedente, mediante requerimento da concessionária.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 12.1 Ativo Financeiro

O valor dos ativos vinculados à infraestrutura e que não serão amortizados até o término do contrato de concessão é classificado como um ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro diretamente do Poder Concedente. Esses ativos apresentaram as seguintes movimentações:

|                                    | 9 meses findos em |              |
|------------------------------------|-------------------|--------------|
|                                    | 30/set/21         | 30/set/20    |
| <b>Saldo inicial do período</b>    | <b>2.773</b>      | <b>2.250</b> |
| Baixas                             | (12)              | (13)         |
| Reversão                           | 2                 | 1            |
| Transferência ativo contratual (1) | 309               | 293          |
| Transferência ativo intangível     | (2)               | -            |
| Ajustes a valor justo (2)          | 196               | 28           |
| <b>Saldo final do período</b>      | <b>3.266</b>      | <b>2.559</b> |
| Ativo não circulante               | 3.266             | 2.559        |

(1) Transferência do ativo contratual, classificado como ativo de contrato durante o período de construção.

(2) Variação do valor justo em decorrência do crescimento do IPCA no período.

#### 12.2 Ativo Contratual

Os ativos vinculados à infraestrutura da concessão, cujo direito à contraprestação está condicionado à satisfação de obrigação de desempenho, são classificados como Ativos de Contrato e estão reconhecidos no ativo não circulante.

Esses ativos apresentaram a seguinte movimentação no período:

|                                             | 9 meses findos em |            |
|---------------------------------------------|-------------------|------------|
|                                             | 30/set/21         | 30/set/20  |
| <b>Saldo inicial do período</b>             | <b>560</b>        | <b>627</b> |
| Adições (1)                                 | 493               | 531        |
| Transferências - intangíveis em serviço (1) | (169)             | (204)      |
| Transferências - ativos financeiros (1)     | (309)             | (293)      |
| <b>Saldo final do período</b>               | <b>575</b>        | <b>661</b> |
| Custo                                       | 628               | 713        |
| Obrigações especiais                        | (53)              | (52)       |

(1) Durante a fase de construção, os ativos vinculados à infraestrutura de concessão de distribuição são registrados como ativos de contrato e mensurados pelo custo de aquisição acrescido dos custos dos empréstimos para financiamento da referida construção, incorridos no mesmo período. Após a conclusão da obra, esses ativos são bifurcados entre ativo financeiro e intangível.

#### 13. INTANGÍVEL

As variações do intangível, por natureza, estão demonstradas como segue:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                        | <b>Concessão</b> |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>Taxa de amortização a.a.</b>        | <b>4,30%</b>     |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>1.581</b>     |
| Baixas                                 | (17)             |
| Amortização                            | (188)            |
| Transferências - ativo financeiro (1)  | 2                |
| Transferências - ativo contratual (2)  | 169              |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b> | <b>1.547</b>     |
| Custo                                  | 3.709            |
| Amortização acumulada                  | (1.956)          |
| Obrigações especiais                   | (206)            |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>1.523</b>     |
| Baixas                                 | (21)             |
| Amortização                            | (169)            |
| Transferências - ativo contratual (2)  | 204              |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b> | <b>1.537</b>     |
| Custo                                  | 3.469            |
| Amortização acumulada                  | (1.723)          |
| Obrigações especiais                   | (209)            |

- (1) Referem-se ao direito contratual das distribuidoras de energia de receber caixa dos usuários pelos serviços de construção ou melhoria do sistema de distribuição de energia elétrica, quando da entrada em operação dos respectivos ativos. Quando da conclusão da construção da infraestrutura, tais ativos passarão a ser classificados como Ativo financeiro indenizável ou como Ativo intangível, conforme a forma de remuneração.
- (2) Referem-se a direitos contratuais classificados como ativo contratual até a conclusão da obrigação de desempenho estabelecida no contrato de concessão.

#### 14. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A EMPREITEIROS

|                               | <b>30/set/21</b> | <b>31/dez/20</b> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Energia elétrica              | 711              | 655              |
| Encargos de uso da rede       | 123              | 132              |
| Materiais e serviços          | 90               | 101              |
| <b>Total ativo circulante</b> | <b>924</b>       | <b>888</b>       |

Os montantes classificados no não circulante referem-se a valores remanescentes de energia livre, fixados pela ANEEL, a serem repassados pelas distribuidoras às geradoras, e que estão sendo contestados pelos concessionários de distribuição.

#### 15. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

##### 15.1 Dívida líquida

A Companhia avalia a dívida líquida com o objetivo de assegurar a continuidade dos seus negócios no longo prazo, sendo capaz de gerar valor aos seus acionistas, através do pagamento de dividendos e ganho de capital. A dívida líquida é composta como segue:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                                        | 30/set/21    | 31/dez/20    |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Empréstimos e financiamentos bancários                 | 1.043        | 1.207        |
| Agências de fomento                                    | 1.324        | 1.204        |
| Mercado de capitais (debêntures)                       | 2.188        | 1.589        |
| <b>Empréstimos e financiamentos (1)</b>                | <b>4.555</b> | <b>4.000</b> |
| (+) Instrumentos derivativos de dívida (nota 15.3 (a)) | (694)        | (828)        |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa (nota 9)             | (902)        | (912)        |
| (-) Títulos e valores mobiliários                      | (28)         | (8)          |
| <b>Dívida líquida</b>                                  | <b>2.931</b> | <b>2.252</b> |

- (1) No balanço patrimonial a Companhia apresenta os empréstimos e financiamentos líquidos dos depósitos em garantias vinculados às dívidas. Esta apresentação melhor representa essas transações em razão da única forma de realização desses fundos exclusivos serem para amortização dessas dívidas.

#### 15.2 Empréstimos e financiamentos

As dívidas da Companhia são compostas por recursos captados, principalmente, através de empréstimos bancários, agências de fomento e mercado de capitais (debêntures), principalmente denominadas em Real brasileiro ("R\$") e Dólar norte-americano ("US\$"). As dívidas são inicialmente registradas pelo valor justo, que normalmente reflete o valor recebido, líquido dos custos de transação (custos diretos de emissão) e dos eventuais pagamentos. Subsequentemente, as dívidas são reconhecidas pelo: i) custo amortizado; ou ii) valor justo por meio do resultado.

A Companhia contratou derivativos para proteger a exposição às variações dos fluxos de caixa das dívidas denominadas em moeda estrangeira da Companhia, consequentemente mitigando substancialmente o risco de exposição cambial.

#### a) Saldos dos contratos por moeda e modalidade de taxa de juros

|                                     | 30/set/21    | 31/dez/20    |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Denominados em R\$</b>           | <b>2.957</b> | <b>1.996</b> |
| Indexados a taxas flutuantes        | 2.935        | 1.962        |
| Indexados a taxas fixas             | 22           | 34           |
| <b>Denominados em US\$</b>          | <b>1.323</b> | <b>1.726</b> |
| Indexados a taxas flutuantes        | 206          | 230          |
| Indexados a taxas fixas             | 1.117        | 1.496        |
| <b>Denominados em outras moedas</b> | <b>286</b>   | <b>289</b>   |
| Indexados a taxas flutuantes        | -            | -            |
| Indexados a taxas fixas             | 286          | 289          |
|                                     | <b>4.566</b> | <b>4.011</b> |
| (-) Custos de transação             | (11)         | (11)         |
|                                     | <b>4.555</b> | <b>4.000</b> |
| Passivo circulante                  | 1.171        | 1.331        |
| Passivo não circulante              | 3.384        | 2.669        |

Em 30 de setembro de 2021, o custo médio percentual das dívidas são os seguintes:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                            | 30/set/21    | 31/dez/20    |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Custo médio em % CDI (1)                   | 178,7%       | 153,8%       |
| Custo médio em taxa Pré                    | 5,6%         | 4,2%         |
| Saldo da dívida                            | 4.555        | 4.000        |
| Instrumentos financeiros derivativos       | (694)        | (828)        |
| <b>Dívida total líquida de derivativos</b> | <b>3.861</b> | <b>3.172</b> |

- (1) A taxa considera o saldo médio da dívida de 13 meses e o resultado da dívida acumulado e o CDI médio dos últimos 12 meses.

#### b) Fluxo de pagamento futuros de dívida

Os fluxos de pagamentos futuros da dívida de principal e juros são os seguintes:

|                   | Principal (1) | Juros (1)    | Instrumentos derivativos | Total        |
|-------------------|---------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 2021              | 103           | 79           | (46)                     | 136          |
| 2022              | 1.139         | 230          | (261)                    | 1.108        |
| 2023              | 641           | 208          | (64)                     | 785          |
| 2024              | 838           | 190          | (255)                    | 773          |
| 2025              | 796           | 169          | (118)                    | 847          |
| Entre 2026 e 2030 | 1.172         | 360          | (121)                    | 1.411        |
| Entre 2031 e 2035 | 95            | 43           | -                        | 138          |
| 2036 em diante    | 85            | 13           | -                        | 98           |
| <b>Total</b>      | <b>4.869</b>  | <b>1.292</b> | <b>(865)</b>             | <b>5.296</b> |

- (1) O fluxo estimado de pagamentos futuros é calculado com base nas curvas de taxas de juros (taxas Pré e Pós) e taxas de câmbio em vigor em 30 de setembro de 2021 e considerando que todas as amortizações e pagamentos no vencimento dos empréstimos e financiamentos serão efetuados nas datas contratadas. O montante inclui valores estimados de pagamentos futuros de encargos a incorrer (ainda não provisionados) e os encargos incorridos, já reconhecidos nas demonstrações financeiras intermediárias.

#### c) Reconciliação da dívida com os fluxos de caixa e outras movimentações

|                                  | 9 meses findos em |              |
|----------------------------------|-------------------|--------------|
|                                  | 30/set/21         | 30/set/20    |
| <b>Saldo inicial do período</b>  | <b>4.000</b>      | <b>3.648</b> |
| <b>Efeito no fluxo de caixa:</b> |                   |              |
| Captações (1)                    | 1.653             | 260          |
| Amortizações de principal (2)    | (1.213)           | (252)        |
| Custo de captação                | (7)               | (3)          |
| Pagamento de encargos de dívida  | (86)              | (91)         |
| <b>Efeito não caixa:</b>         |                   |              |
| Encargos incorridos              | 166               | 122          |
| Variação cambial                 | 51                | 748          |
| Marcação a valor justo           | (9)               | 14           |
| <b>Saldo final do período</b>    | <b>4.555</b>      | <b>4.446</b> |

- (1) No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 as operações captadas, no montante de R\$ 1.653 pela Companhia foram: (i) R\$ 200 com prazo de vencimento de 5 anos junto ao Santander; (ii) R\$ 700 com prazo de vencimento final de até 7 anos por meio da 9ª emissão de debêntures; e (iii) R\$ 500 com prazo de vencimento final de até 5 anos por meio da 3ª emissão de Notas Promissórias e (iv) R\$ 253 com prazo de vencimento de até 20 anos captados junto ao BNDES.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

- (2) No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021, as amortizações de principal, no montante de R\$ 1,213 pela Companhia referem-se: (i) ao resgate antecipado das debêntures da 1ª série da 7ª emissão (*Ticker* ELEK17), cujo vencimento original era em maio de 2023, no montante de R\$ 699.

#### d) Linhas de crédito

| Tipo                    | Moeda | Data limite de captação | Montante total | Montante utilizado |
|-------------------------|-------|-------------------------|----------------|--------------------|
| Linhas de financiamento | R\$   | 15/06/2022              | 1.250          | 441                |
|                         |       |                         | <b>1.250</b>   | <b>441</b>         |

#### e) Condições restritivas financeiras (Covenants)

Alguns contratos de dívida da Companhia contêm cláusulas de *covenants* que são apurados na controladora e na Companhia. Os principais *covenants* da Companhia obrigam a manter certos índices, como a dívida sobre o EBITDA (LAJIDA – Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização) e EBITDA sobre resultado financeiro. Abaixo seguem os principais parâmetros:

Consolidado da controladora Neoenergia:

- Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, menor ou igual a 4; e
- EBITDA dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2.

Companhia:

- Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, menor ou igual a 4 ou 3; e
- EBITDA dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2.

A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

#### 15.3 Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia está exposta a uma série de riscos decorrentes de suas operações, incluindo riscos relacionados às taxas cambiais, taxas de juros e índices de preços. Como parte da sua estratégia de gestão de risco a Companhia utiliza *swaps*, contratos a termo, opções e outros derivativos com o objetivo de proteção econômica e financeira.

#### a) Ativo (passivo) dos derivativos no balanço patrimonial

|                                                       | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Contratados para proteção de dívidas:</b>          |            |            |
| Risco de câmbio (NDF, opções e outros derivativos)    | 1          | 1          |
| Swap de moeda - US\$ vs R\$                           | 604        | 732        |
| Swap de moeda - outras moedas vs R\$                  | 88         | 95         |
| <b>Contratados para proteção de outras operações:</b> |            |            |
| Risco de câmbio - produtos e serviços                 | 1          | -          |
| <b>Exposição líquida</b>                              | <b>694</b> | <b>828</b> |
| Ativo circulante                                      | 269        | 214        |
| Ativo não circulante                                  | 426        | 616        |
| Passivo circulante                                    | (1)        | (1)        |
| Passivo não circulante                                | -          | (1)        |

A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos contratados para fins de proteção, designados para contabilidade de *hedge* ("*hedge accounting*"), conforme demonstrado abaixo:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                                                            | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Derivativos designados para contabilidade de hedge - fluxo de caixa</b> |            |            |
| Contratados para proteção de dívidas                                       | 288        | 424        |
| <b>Derivativos designados para contabilidade de hedge - valor justo</b>    |            |            |
| Contratados para proteção de dívidas                                       | 406        | 404        |
|                                                                            | <b>694</b> | <b>828</b> |

#### b) Efeitos dos derivativos no resultado, fluxo de caixa e outros resultados abrangentes

|                                                   | 9 meses findos em   |                              |            |                     |                              |              |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------|---------------------|------------------------------|--------------|
|                                                   | 30/set/21           |                              |            | 30/set/20           |                              |              |
|                                                   | Proteção de dívidas | Proteção de outras operações | Total      | Proteção de dívidas | Proteção de outras operações | Total        |
| <b>Saldo inicial</b>                              | <b>828</b>          | -                            | <b>828</b> | <b>390</b>          | -                            | <b>390</b>   |
| Ganho (perda) reconhecido no resultado            | 56                  | -                            | 56         | 783                 | -                            | 783          |
| Liquidação financeira entradas (saídas)           | (178)               | -                            | (178)      | (90)                | -                            | (90)         |
| Ganho (perda) reconhecido no resultado abrangente | (12)                | -                            | (12)       | 17                  | 3                            | 20           |
| <b>Saldo final</b>                                | <b>694</b>          | -                            | <b>694</b> | <b>1.100</b>        | <b>3</b>                     | <b>1.103</b> |
| <b>Ganho (perda) reconhecido no resultado</b>     |                     |                              |            |                     |                              |              |
| Resultado financeiro, líquido (nota 7)            | 56                  | -                            | 56         | 783                 | -                            | 783          |

## 16. PROVISÕES E DEPÓSITOS JUDICIAIS

### 16.1 Provisões para processos judiciais, passivos contingentes e depósitos judiciais

#### a) Provisão para processos judiciais

A Companhia é parte envolvida em ações cíveis, trabalhistas, tributárias e outras em andamento na esfera administrativa e judicial. As provisões para as perdas decorrentes dessas ações são estimadas e atualizadas pela Companhia, amparadas pela opinião de consultores legais.

As provisões para processos judiciais estão apresentadas a seguir:

|                                        | Cíveis<br>(i) | Trabalhistas<br>(ii) | Fiscais<br>(iii) | Regulatórias | Total      |
|----------------------------------------|---------------|----------------------|------------------|--------------|------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>61</b>     | <b>72</b>            | <b>54</b>        | <b>4</b>     | <b>191</b> |
| Adições e reversões, líquidas          | 17            | 5                    | -                | (2)          | 20         |
| Pagamentos                             | (18)          | (10)                 | (38)             | (1)          | (67)       |
| Atualizações monetárias                | 15            | 12                   | (5)              | -            | 22         |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b> | <b>75</b>     | <b>79</b>            | <b>11</b>        | <b>1</b>     | <b>166</b> |
| Circulante                             |               |                      |                  |              | 28         |
| Não circulante                         |               |                      |                  |              | 138        |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                        | Cíveis    | Trabalhistas | Fiscais   | Regulatórias | Total      |
|----------------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>59</b> | <b>66</b>    | <b>43</b> | <b>6</b>     | <b>174</b> |
| Adições e reversões, líquidas          | 10        | 11           | 1         | 2            | 24         |
| Pagamentos                             | (19)      | (9)          | (1)       | -            | (29)       |
| Atualizações monetárias                | 12        | 11           | 11        | -            | 34         |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b> | <b>62</b> | <b>79</b>    | <b>54</b> | <b>8</b>     | <b>203</b> |
| Circulante                             |           |              |           |              | 27         |
| Não circulante                         |           |              |           |              | 176        |

Dentre as provisões constituídas para processos com expectativa de perda provável, destacamos:

(i) Processos cíveis: Do total de R\$ 75 (R\$ 61 em 31 de dezembro de 2020) provisionados, destacam-se:

- Ações de natureza comercial e indenizatória, movidas por pessoas físicas e jurídicas, envolvendo repetição de indébito, danos materiais e/ou danos morais, envolvendo também questionamentos diversos de clientes atinentes ao fornecimento de energia, entre outros, perfazendo o valor provisionado de R\$ 46 (R\$ 42 em 31 de dezembro de 2020).

(ii) Processos trabalhistas: Do total de R\$ 79 (R\$ 72 em 31 de dezembro de 2020) provisionados, destacam-se:

- Ações movidas por empregados e ex-empregados contra a Companhia, envolvendo a cobrança de horas-extras, adicional de periculosidade, equiparação/reenquadramento salarial, discussão sobre plano de cargos e salários e outras, cujo valor provisionado é de R\$ 65 (R\$ 58 em 31 de dezembro de 2020); e
- Ações movidas por ex-empregados de empreiteiros (responsabilidade subsidiária e/ou solidária) envolvendo cobrança de parcelas indenizatórias e outras, cujo valor estimado é de R\$ 14 (R\$ 14 em 31 de dezembro de 2020).

(iii) Processos fiscais: Do total de R\$ 11 (R\$ 54 em 31 de dezembro de 2020) provisionados, destacam-se:

- Execução fiscal decorrente de auto de infração relativo a crédito de ICMS supostamente indevido no período compreendido entre janeiro de 2004 a novembro de 2007, que se encontra pendente de decisão nos Tribunais Superiores. Em setembro de 2021, a Fazenda do Estado de São Paulo efetuou a correção da Certidão de Dívida Ativa para adequar o valor envolvido às decisões proferidas de forma favorável à Companhia até o momento, culminando na redução de R\$ 15 para R\$ 11, os quais encontram-se atualmente provisionados
- Mandado de segurança visando à não incidência de PIS/COFINS sobre receitas decorrentes de Juros sobre o Capital Próprio que, após decisões desfavoráveis, o montante provisionado de R\$ 38 em 31 de dezembro de 2020, foi liquidado mediante o resgate do depósito judicial pela Fazenda Nacional no primeiro trimestre de 2021.

#### b) Passivos contingentes

Os passivos contingentes correspondem a processos judiciais não provisionados, uma vez que constituem obrigações presentes cuja saída de recursos não é provável ou para os quais não seja possível fazer uma estimativa suficientemente confiável do valor da obrigação, baseado nos pareceres jurídicos. Os passivos contingentes são apresentados a seguir:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                             | 30/set/21    | 31/dez/20    |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Processos cíveis (i)        | 581          | 436          |
| Processos trabalhistas (ii) | 132          | 80           |
| Processos fiscais (iii)     | 946          | 939          |
| <b>Total</b>                | <b>1.659</b> | <b>1.455</b> |

Dentre os processos relevantes cujo risco de perda é considerado possível, destacamos:

(i) Processos cíveis: Além dos processos de natureza comercial e indenizatória, destacam-se os apresentados abaixo:

- Ações sobre o pagamento de desapropriação de imóveis e servidões que são decorrentes de divergências entre o valor de avaliação e o valor pleiteado pelo proprietário do imóvel, que perfazem o total estimado de R\$ 34 (R\$ 25 em 31 de dezembro de 2020);
- Ação proposta pelo Ministério Público Federal em 2017 questionando a cobrança de seguro residencial pela Companhia e oferecido aos seus consumidores juntamente com a fatura de energia elétrica. Em 2020 o juízo de 1ª instância entendeu pela ilegitimidade da ANEEL e da União para integrar a lide e declarou, a incompetência absoluta da Justiça Federal para julgar o feito. Desse modo, determinou a remessa dos autos para a Justiça Estadual para processamento da ação. A Companhia interpôs embargos declaratórios de tal decisão visando obter também a declaração da ilegitimidade ativa do MPF para o ajuizamento da ação (único autor da demanda), o que ensejaria a extinção do feito. O montante estimado da demanda é de R\$ 207 (R\$ 177 em 31 de dezembro de 2020); e
- Ações versando sobre eventual legitimidade da cobrança pela instalação de infraestrutura de distribuição de energia elétrica em faixas de domínio das rodovias. Como o tema ainda não está pacificado nos Tribunais, os assessores jurídicos da Companhia mantêm o prognóstico de perda como possível. O montante estimado perfaz o total de R\$ 286 (R\$ 190 em 31 de dezembro de 2020).

(ii) Processos trabalhistas: Do total de R\$ 132 (R\$ 80 em 31 de dezembro de 2020) provisionados, destacam-se:

- Ações movidas por empregados e ex-empregados contra a Companhia, envolvendo a cobrança de horas-extras, adicional de periculosidade, equiparação/reenquadramento salarial, discussão sobre plano de cargos e salários e outras, cujo valor estimado é de R\$ 98 (R\$ 62 em 31 de dezembro de 2020); e
- Ações movidas por ex-empregados de empreiteiros (responsabilidade subsidiária e/ou solidária) envolvendo cobrança de parcelas indenizatórias e outras, cujo valor estimado é de R\$ 34 (R\$ 17 em 31 de dezembro de 2020).

(iii) Processos fiscais: Referem-se às ações tributárias e impugnações de cobranças, intimações e autos de infração fiscal referentes a diversos tributos, tais como ICMS, ISS, CPMF, IPTU, PIS/COFINS, entre outros, cujos destaques passamos a tratar a seguir:

- Autos de infração relativos a crédito de ICMS cuja escrituração no "Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente" (CIAP) se deu supostamente em desacordo com regras previstas na legislação tributária, estimados em R\$ 349 (R\$ 342 em 31 de dezembro de 2020);
- Autos de infração relativos a crédito de ICMS sobre bens destinados ao ativo imobilizado da Companhia e sobre combustíveis utilizados na frota operacional, estimados em R\$ 284 (R\$ 278 em 31 de dezembro de 2020);



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

- Autos de infração relativos a contribuições sociais (INSS) sobre valores pagos a título de PLR, previdência privada, assistência médica, Programa de Alimentação do Trabalhador - PAT bem como valores pagos a título de cessão de mão-de-obra, estimados em R\$ 99 (R\$ 92 em 31 de dezembro de 2020); e
- Autos de infração relativos a estornos de débitos de ICMS (Convênio 30) relativos à refaturamento de contas de energia elétrica, estimados em R\$ 139 (R\$ 129 em 31 de dezembro de 2020).

As provisões para processos e os passivos contingentes foram atualizados monetariamente: (i) pela variação do INPC, acrescidos de juros de 1% a.m., para as ações cíveis; (ii) pela variação da Taxa Referencial (TR), acrescido de juros de 1% a.m., para as ações trabalhistas; (iii) pela variação da Taxa Referencial (TR), acrescido de juros de 1% a.m., para as ações trabalhistas; e (iii) pela variação da taxa SELIC, para as ações fiscais.

#### c) Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas e estão correlacionados a processos provisionados e não provisionados.

|                        | 30/set/21 | 31/dez/20 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Processos cíveis       | 8         | 12        |
| Processos trabalhistas | 29        | 34        |
| Processos fiscais      | 3         | 41        |
| Outros processos       | 1         | -         |
| <b>Total</b>           | <b>41</b> | <b>87</b> |

#### 17. OUTROS PASSIVOS

|                                                                    | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Caução em garantia (1)                                             | 26         | 19         |
| Devoluções a consumidores                                          | 15         | 21         |
| Contribuição para custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | 21         | 22         |
| Plano de saúde                                                     | 3          | -          |
| Fundo educacional                                                  | 6          | 6          |
| Outras provisões                                                   | 27         | 45         |
| Compartilhamento de pessoal                                        | 3          | 5          |
| Outros                                                             | 18         | 14         |
| <b>Total</b>                                                       | <b>119</b> | <b>132</b> |
| Circulante                                                         | 105        | 120        |
| Não circulante                                                     | 14         | 12         |

(1) Garantia constituída para assegurar o cumprimento dos contratos, acrescidas de correção monetária com base nos índices previstos contratualmente, para fazer face tanto às suas cláusulas operacionais, quanto à obrigatoriedade do pagamento dos encargos dos empregados das empresas fornecedoras de serviços.

#### 18. SALÁRIOS, BENEFÍCIOS A EMPREGADOS E ENCARGOS A PAGAR

Como parte de sua estratégia de remuneração a Companhia concede a seus empregados benefícios de curto e de longo prazo, além dos salários, férias e outros benefícios legais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

Os benefícios de curto prazo compreendem: (i) programa de participação nos resultados; (ii) planos de assistência médica e odontológica; e (iii) outros benefícios usuais de mercado.

Os benefícios de longo prazo compreendem: (i) plano de previdência complementar ("Plano de pensão - Benefício Definido").

Demonstramos a seguir os valores reconhecidos no balanço patrimonial:

|                                                   | 30/set/21  | 31/dez/20  |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Salários, férias e 13ª salário e encargos a pagar | 98         | 88         |
| Benefícios de curto prazo                         | 1          | 3          |
| Benefícios de longo prazo                         | 371        | 165        |
| <b>Total</b>                                      | <b>470</b> | <b>256</b> |
| Passivo circulante                                | 99         | 91         |
| Passivo não circulante                            | 371        | 165        |

#### 18.1 Benefícios de longo prazo - pós-emprego

Destacamos as seguintes variações:

##### a) Movimentação dos ativos e passivos dos planos

|                                                                  | Obrigações<br>atuariais | Valor justo<br>dos ativos | Efeito do teto | Benefício definido<br>Ativo<br>(passivos)<br>líquido |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>                           | <b>(1.633)</b>          | <b>1.642</b>              | <b>(9)</b>     | <b>-</b>                                             |
| Custo do serviço                                                 | 14                      | -                         | -              | 14                                                   |
| Efeitos dos juros                                                | (124)                   | 125                       | (1)            | -                                                    |
| Contribuições pagas pelos participantes                          | (5)                     | 5                         | -              | -                                                    |
| Contribuições pagas pelo patrocinador                            | -                       | 3                         | -              | 3                                                    |
| Benefícios pagos pelo plano                                      | 86                      | (86)                      | -              | -                                                    |
| Efeito de mudança nas premissas atuariais e limite do teto       | (279)                   | -                         | 10             | (269)                                                |
| Retorno sobre os ativos dos planos (excluindo receitas de juros) | -                       | 84                        | -              | 84                                                   |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>                           | <b>(1.941)</b>          | <b>1.773</b>              | <b>-</b>       | <b>(168)</b>                                         |
| Custo do serviço                                                 | (6)                     | -                         | -              | (6)                                                  |
| Efeitos dos juros                                                | (71)                    | 62                        | -              | (9)                                                  |
| Contribuições pagas pelos participantes                          | (2)                     | 2                         | -              | -                                                    |
| Contribuições pagas pelo patrocinador                            | -                       | 2                         | -              | 2                                                    |
| Benefícios pagos pelo plano                                      | 53                      | (53)                      | -              | -                                                    |
| Efeito de mudança nas premissas atuariais e limite do teto       | (276)                   | -                         | -              | (276)                                                |
| Retorno sobre os ativos dos planos (excluindo receitas de juros) | -                       | 85                        | -              | 85                                                   |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>                           | <b>(2.243)</b>          | <b>1.871</b>              | <b>-</b>       | <b>(372)</b>                                         |
| Planos deficitários                                              | (2.243)                 | 1.871                     | -              | (372)                                                |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### b) Valores reconhecidos no resultado do exercício

|                                        | 30/set/21                 | 30/set/20                 |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                        | <b>Benefício definido</b> | <b>Benefício definido</b> |
| Custo do serviço                       | (4)                       | (4)                       |
| Despesa com juros de passivos          | (71)                      | (63)                      |
| Receita com juros de ativos            | 62                        | 63                        |
|                                        | <b>(13)</b>               | <b>(4)</b>                |
| <b>Alocação dos custos do serviço:</b> |                           |                           |
| Resultado do exercício                 | (4)                       | (4)                       |

#### c) Valores reconhecidos nos outros resultados abrangentes

|                                                         | 30/set/21                 | 30/set/20                 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                         | <b>Benefício definido</b> | <b>Benefício definido</b> |
| <b>Saldo inicial</b>                                    | <b>(122)</b>              | -                         |
| Efeito de mudança nas premissas atuariais               | (276)                     | (80)                      |
| Retorno sobre ativos do plano (exclui receita de juros) | 85                        | 48                        |
| Mudança de teto de ativo                                | -                         | 9                         |
| <b>Efeito bruto (1)</b>                                 | <b>(191)</b>              | <b>(23)</b>               |
| Tributos sobre o lucro                                  | 65                        | 8                         |
| <b>Efeito líquido em outros resultados abrangente</b>   | <b>(126)</b>              | <b>(15)</b>               |
| <b>Saldo final</b>                                      | <b>(248)</b>              | <b>(15)</b>               |

(1) Em junho de 2021, a Companhia apurou uma perda atuarial pelo ajuste de experiência no valor de R\$ 191, ocasionada substancialmente pelo reajuste de 14% nos benefícios dos participantes assistidos e salário real de benefício (salário utilizado para estimativa do benefício futuro) que utiliza como base a variação do IGP-DI.

#### d) Valores reconhecidos no balanço patrimonial

|                                         | 30/set/21                 | 31/dez/20                 |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                         | <b>Benefício definido</b> | <b>Benefício definido</b> |
| Valor presente das obrigações atuariais | (2.243)                   | (1.941)                   |
| Valor justo dos ativos                  | 1.871                     | 1.773                     |
| <b>Total passivo (ativo) líquido</b>    | <b>(372)</b>              | <b>(168)</b>              |
| Passivo circulante                      | (1)                       | (3)                       |
| Passivo não circulante                  | (371)                     | (165)                     |

#### e) Outras informações dos planos de benefício definido

##### (i) Análise de sensibilidade e hipóteses atuariais/econômicas

Para a análise de sensibilidade, a Companhia considera o efeito de alteração na taxa nominal de desconto no valor presente da obrigação atuarial da Companhia, conforme apresentado abaixo:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                                                   | 30/set/21          | 31/dez/20          |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                   | Benefício definido | Benefício definido |
| <b>Taxa nominal de desconto - Redução de 0,5%</b> |                    |                    |
| Valor presente da obrigação atuarial              | 2.392              | 2.075              |
| Impacto % no valor presente da obrigação atuarial | 6,89%              | 6,90%              |
| Impacto no duration da obrigação atuarial         | 17,73              | 17,36              |
| <b>Taxa nominal de desconto - Aumento de 0,5%</b> |                    |                    |
| Valor presente da obrigação atuarial              | 2.100              | 1.821              |
| Impacto % no valor presente da obrigação atuarial | -6,17%             | -6,18%             |
| Impacto no duration da obrigação atuarial         | 16,19              | 15,88              |

As hipóteses atuariais e econômicas adotadas foram formuladas considerando-se o longo prazo previsto para sua maturação, devendo, por isso, serem analisadas sob essa ótica. No curto prazo elas podem não ser necessariamente realizadas. Nas avaliações foram adotadas as seguintes hipóteses econômicas:

|                                                | Benefício Definido                  |                                     |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                | 30/set/21                           | 31/dez/20                           |
| Taxa média nominal de desconto                 | 7,48%                               | 7,25%                               |
| Taxa média nominal de custo salarial           | 5,94%                               | 5,94%                               |
| Taxa real de inflação dos custos médicos       | N/A                                 | N/A                                 |
| Taxa média de inflação estimada no longo prazo | 3,25%                               | 3,25%                               |
| Duration (em anos)                             | 16,02                               | 16,60                               |
| Tábua de mortalidade                           | AT-2000 masculina, suavizada em 10% | AT-2000 masculina, suavizada em 10% |
| Tábua de entrada em invalidez                  | Light Fraca suavizada em 30%        | Light Fraca suavizada em 30%        |
| Tábua de mortalidade de inválidos              | AT-49 -Masculina                    | AT-49 -Masculina                    |

A Companhia, em conjunto com os atuários externos e internos, revisa no final de cada exercício, as premissas que serão utilizadas para o exercício seguinte.

## 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 19.1 Capital social

O capital social está representado por ações ordinárias ("ON") e preferenciais ("PN"), todas sem valor nominal. O Conselho de Administração estabelecerá as condições de emissão de ações da Companhia, inclusive preço e prazo de integralização, até o limite do capital autorizado.

O capital social autorizado e integralizado da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 952.

A composição do capital social realizado por classe de ações (sem valor nominal) e principais acionistas em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é a seguinte (por unidade de ações):

| Acionistas/<br>Qtde. Ações vs R\$ |                   |            |                    |            | Total              |            |
|-----------------------------------|-------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|                                   | Ordinárias        | R\$        | Pref. A            | R\$        | Ações              | R\$        |
| Neoenergia S.A.                   | 91.855.825        | 451        | 101.279.596        | 498        | 193.135.421        | 949        |
| Outros                            | 25.147            | -          | 598.697            | 3          | 623.844            | 3          |
| <b>Total</b>                      | <b>91.880.972</b> | <b>451</b> | <b>101.878.293</b> | <b>501</b> | <b>193.759.265</b> | <b>952</b> |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral. As ações preferenciais, não possuem direito de voto, ficando assegurada prioridade na distribuição de dividendos, no caso de existir lucro a distribuir, que serão no mínimo 10% (dez por cento) superiores aos atribuídos às ações ordinárias, conforme artigo 5º do Estatuto Social da Companhia.

#### 19.2 Lucro por ação e remuneração aos acionistas

##### a) Lucro por ação

Os valores do lucro básico e diluído por ação são os seguintes:

|                                                                          | 3 meses findos em  |                    | 9 meses findos em  |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          | 30/set/21          | 30/set/20          | 30/set/21          | 30/set/20          |
| Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação:                              |                    |                    |                    |                    |
| Lucro (prejuízo) disponível aos acionistas ordinários                    | 185                | 82                 | 534                | 172                |
| Lucro (prejuízo) disponível aos acionistas preferenciais A               | -                  | 94                 | 2                  | 195                |
| <b>Total</b>                                                             | <b>185</b>         | <b>176</b>         | <b>536</b>         | <b>367</b>         |
| <b>Em unidades de ações</b>                                              |                    |                    |                    |                    |
| Média ponderada de número de ações em circulação - ações ordinárias      | 91.880.972         | 91.880.972         | 91.880.972         | 91.880.972         |
| Média ponderada de número de ações em circulação - ações preferenciais A | 101.878.293        | 101.878.293        | 101.878.293        | 101.878.293        |
| <b>Total</b>                                                             | <b>193.759.265</b> | <b>193.759.265</b> | <b>193.759.265</b> | <b>193.759.265</b> |
| <b>Lucro básico e diluído por ação</b>                                   |                    |                    |                    |                    |
| Ação ordinária (R\$)                                                     | 0,91               | 0,90               | 2,63               | 1,87               |
| Ação preferencial A (R\$)                                                | 1,00               | 0,92               | 2,89               | 1,92               |

##### b) Remuneração aos acionistas

O Conselho de Administração propôs aos acionistas a destinação referente ao exercício de 2020, no montante bruto de R\$ 592, aprovados na Assembleia Geral Ordinária, realizada em abril de 2021, dos quais: (i) R\$ 425, na forma de dividendos adicionais propostos, ainda não pagos; e (ii) R\$148 (R\$ 167, menos R\$19 de imposto de renda), na forma de juros sobre capital próprio integralmente pago entre abril e maio,

Em junho de 2021, o Conselho de Administração aprovou a remuneração antecipada aos acionistas no montante de R\$ 55 (R\$ 64, menos R\$ 9 de imposto de renda), na forma de juros sobre capital próprio, integralmente pagos pela Companhia em agosto de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, o montante a pagar aos acionistas da Companhia é de R\$ 425 (R\$ 148 em 31 de dezembro de 2020).

#### 19.3 Reserva de Capital

##### (i) Reserva especial de ágio

Reserva líquida no montante de R\$ 690, que corresponde ao ágio gerado em função da reestruturação societária da Companhia, através da incorporação.

Em 30 de setembro de 2021 a parcela relativa à reserva especial de ágio já realizada é de R\$ 395 (R\$ 364 em 31 de dezembro de 2020) e a disponível para capitalização é de R\$ 293 (R\$ 325 em 31 de dezembro de 2020).



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

---

#### (ii) Remuneração de incentivo fiscal

Reserva no montante de R\$ 2 em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

#### (iii) Outras reservas de capital

Reserva no montante de R\$ 74 em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

### 19.4 Reserva de Lucros

#### (i) Reserva legal

Constitui uma exigência legal para retenção de 5% do lucro líquido anual apurado até o limite de 20% do capital social. A reserva só pode ser utilizada para absorver prejuízos ou para aumento de capital. O saldo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 171.

#### (ii) Reserva de retenção de lucro

Tem a finalidade de assegurar a manutenção e o desenvolvimento para as atividades principais que compõem o objeto social da Companhia, em montante não superior a 50% do lucro líquido anual distribuível até o limite máximo do capital social ou proposta de orçamento de capital da Companhia. O saldo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 771.

### 20. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Companhia são acionistas e suas empresas ligadas e o pessoal-chave da Administração da Companhia.

As principais transações comerciais com os acionistas e empresas ligadas reconhecidas como contas a receber e/ou contas a pagar e respectivas receitas e/ou custos/despesas estão relacionadas aos: (i) contratos de compra e venda de energia elétrica; (ii) contratos de uso do sistema de distribuição de energia ou no sistema de transmissão; (iii) prestação de serviços de operação e manutenção; e (iv) contratos de serviços administrativos.

As transações com os fundos de pensão responsáveis pela gestão dos benefícios de curto e longo prazo concedidos aos nossos empregados estão classificadas como "Acionistas e outros" nesta nota explicativa.

As informações sobre transações com partes relacionadas e os efeitos nas demonstrações financeiras intermediárias são apresentados abaixo:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 20.1 Saldos em aberto com partes relacionadas

|                                                      |                            |              |                     | 30/set/21  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------|------------|
|                                                      | Subsidiárias da Neoenergia | Controladora | Acionistas e outros | Total      |
| <b>Ativo</b>                                         |                            |              |                     |            |
| Outros ativos (d)/(f)                                | 6                          | 10           | -                   | 16         |
|                                                      | <b>6</b>                   | <b>10</b>    | <b>-</b>            | <b>16</b>  |
| <b>Passivo</b>                                       |                            |              |                     |            |
| Fornecedores e contas a pagar (a)                    | 2                          | -            | 22                  | 24         |
| Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar (e) | -                          | 423          | 2                   | 425        |
| Outros Passivos (c)/(d)/(f)                          | 3                          | -            | -                   | 3          |
|                                                      | <b>5</b>                   | <b>423</b>   | <b>24</b>           | <b>452</b> |

|                                                      |                            |              |                     | 31/dez/20  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------|------------|
|                                                      | Subsidiárias da Neoenergia | Controladora | Acionistas e outros | Total      |
| <b>Ativo</b>                                         |                            |              |                     |            |
| Outros ativos (d)/(f)                                | 6                          | -            | -                   | 6          |
|                                                      | <b>6</b>                   | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>6</b>   |
| <b>Passivo</b>                                       |                            |              |                     |            |
| Fornecedores e contas a pagar (a)                    | 2                          | -            | 22                  | 24         |
| Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar (e) | -                          | 147          | 1                   | 148        |
| Outros Passivos (c)/(d)/(f)                          | 5                          | 20           | -                   | 25         |
|                                                      | <b>7</b>                   | <b>167</b>   | <b>23</b>           | <b>197</b> |

#### 20.2 Transações com partes relacionadas

|                                               |                            |              |                     | 9 meses findos em<br>30/set/21 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
|                                               | Subsidiárias da Neoenergia | Controladora | Acionistas e outros | Total                          |
| <b>Resultado do período</b>                   |                            |              |                     |                                |
| Custos dos serviços (a)                       | (13)                       | -            | (144)               | (157)                          |
| Despesas gerais e administrativas (b)/(d)/(f) | 20                         | -            | (3)                 | 17                             |
| Resultado financeiro líquido (b)/(c)          | -                          | (18)         | -                   | (18)                           |
|                                               | <b>7</b>                   | <b>(18)</b>  | <b>(147)</b>        | <b>(158)</b>                   |

|                                      |                            |              |                     | 9 meses findos em<br>30/set/20 |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
|                                      | Subsidiárias da Neoenergia | Controladora | Acionistas e outros | Total                          |
| <b>Resultado do período</b>          |                            |              |                     |                                |
| Receita operacional líquida (a)/(f)  | 1                          | -            | -                   | 1                              |
| Custos dos serviços (a)              | (12)                       | -            | (141)               | (153)                          |
| Resultado financeiro líquido (b)/(c) | -                          | (2)          | -                   | (2)                            |
|                                      | <b>(11)</b>                | <b>(2)</b>   | <b>(141)</b>        | <b>(154)</b>                   |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

#### 20.3 Principais transações com partes relacionadas

As principais transações com partes relacionadas nos itens 20.1 e 20.2 referem-se a:

- (a) Contratos de fornecimento de energia elétrica, Contratos de Uso do Sistema de Transmissão (CUST), e Contratação no Ambiente Regulado (CCEAR) firmados entre as Companhias do Grupo, e prestação de serviço, com instalação de placa solar pela NEOSERV;
- (b) Contribuição ao fundo previdenciário dos funcionários ativos;
- (c) Contrato celebrado para prestação de garantia corporativa, onde a Neoenergia é avalista de instrumentos financeiros com cobrança de *fee* por Aval com vencimento até 2022, corrigidos anualmente pela variação do IGPM;
- (d) Contrato de compartilhamento de pessoal entre empresas do grupo;
- (e) Dividendos e juros sobre capital próprio a serem pagos aos acionistas; e
- (f) Contratos de locação de imóveis, corrigidos anualmente pela variação do IGPM com vencimentos até 2021.

#### 20.4 Remuneração da administração (Pessoal-chave)

As remunerações de empregados, incluindo os ocupantes de funções executivas e membros do conselho de administração da Companhia reconhecidos no resultado do período pelo regime de competência, estão apresentadas como segue:

|                                   | 3 meses findos em |           | 9 meses findos em |           |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                   | 30/set/21         | 30/set/20 | 30/set/21         | 30/set/20 |
| Salários e benefícios recorrentes | -                 | 2         | 3                 | 4         |
| Outros benefícios de curto prazo  | -                 | -         | -                 | 1         |
|                                   | -                 | 2         | 3                 | 5         |

### 21. CLASSIFICAÇÃO E ESTIMATIVA DE VALOR JUSTO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

#### 21.1 Classificação e mensuração dos instrumentos financeiros

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

|                                                  | 30/set/21    |            |              | 31/dez/20    |            |              |
|--------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                                  | CA           | VJORA      | VJR          | CA           | VJORA      | VJR          |
| <b>Ativos financeiros</b>                        |              |            |              |              |            |              |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 291          | -          | 611          | 364          | -          | 548          |
| Títulos e valores mobiliários                    | -            | -          | 28           | -            | -          | 8            |
| Contas a receber de clientes e outros            | 2.124        | -          | -            | 1.995        | -          | -            |
| Instrumentos financeiros derivativos             | -            | 289        | 406          | -            | 426        | 404          |
| Ativos financeiro setorial (Parcela A e outros)  | 399          | -          | -            | -            | -          | -            |
| Concessão do serviço público - ativo financeiro  | -            | -          | 3.266        | -            | -          | 2.773        |
| <b>Total</b>                                     | <b>2.814</b> | <b>289</b> | <b>4.311</b> | <b>2.359</b> | <b>426</b> | <b>3.733</b> |
| <b>Passivos financeiros</b>                      |              |            |              |              |            |              |
| Fornecedores e contas a pagar a empreiteiros     | 924          | -          | -            | 888          | -          | -            |
| Empréstimos e financiamentos                     | 3.784        | -          | 771          | 3.192        | -          | 808          |
| Passivo financeiro setorial (Parcela A e outros) | -            | -          | -            | 212          | -          | -            |
| Instrumentos financeiros derivativos             | -            | 1          | -            | -            | 2          | -            |
| Passivo de arrendamento                          | 21           | -          | -            | 25           | -          | -            |
| <b>Total</b>                                     | <b>4.729</b> | <b>1</b>   | <b>771</b>   | <b>4.317</b> | <b>2</b>   | <b>808</b>   |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

CA – Custo Amortizado

VJORA – Valor Justo por meio dos Outros Resultados Abrangentes

VJR – Valor Justo por meio do Resultado

#### 21.2 Estimativa do valor justo

Para mensuração e determinação do valor justo, a Companhia utiliza vários métodos incluindo abordagens de mercado, de resultado ou de custo, de forma a estimar o valor que os participantes do mercado utilizariam para precificar o ativo ou passivo. Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo são classificados e divulgados de acordo com os níveis a seguir:

**Nível 1** – Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;

**Nível 2** – Preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos; e

**Nível 3** – Ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou ilíquido.

A análise do impacto caso os resultados reais sejam diferentes da estimativa da Administração está apresentada na nota 21.7 (análise de sensibilidade).

#### 21.3 Instrumentos financeiros reconhecidos pelo valor justo (“VJR” ou “VJORA”)

O nível de mensuração dos ativos e passivos financeiros reconhecidos pelo valor justo está demonstrado como segue:

|                                                 | 30/set/21    |              |              | 31/dez/20    |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                 | Nível 2      | Nível 3      | Total        | Nível 2      | Nível 3      | Total        |
| <b>Ativos financeiros</b>                       |              |              |              |              |              |              |
| Caixa e equivalentes de caixa                   | 611          | -            | 611          | 548          | -            | 548          |
| Títulos e valores mobiliários                   | 28           | -            | 28           | 8            | -            | 8            |
| Instrumentos financeiros derivativos            | 695          | -            | 695          | 830          | -            | 830          |
| Concessão do serviço público - Ativo financeiro | -            | 3.266        | 3.266        | -            | 2.773        | 2.773        |
|                                                 | <b>1.334</b> | <b>3.266</b> | <b>4.600</b> | <b>1.386</b> | <b>2.773</b> | <b>4.159</b> |
| <b>Passivos financeiros</b>                     |              |              |              |              |              |              |
| Empréstimos e financiamentos                    | 771          | -            | 771          | 808          | -            | 808          |
| Instrumentos financeiros derivativos            | 1            | -            | 1            | 2            | -            | 2            |
|                                                 | <b>772</b>   | <b>-</b>     | <b>772</b>   | <b>810</b>   | <b>-</b>     | <b>810</b>   |

Não houve transferência de instrumentos financeiros entre os níveis de mensuração de valor justo.

Os ganhos e perdas reconhecidos no resultado referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020, relacionados aos ativos e passivos financeiros mensurados através de técnicas de nível 3, foram nos montantes de R\$ 196 e R\$ 28, respectivamente. As demais movimentações para esses ativos e passivos se encontram divulgados na nota 12.1.

#### 21.4 Instrumentos financeiros não reconhecidos pelo custo amortizado (“CA”)

Os instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado que em virtude do ciclo de longo prazo para realização, podem possuir o valor justo diferente do saldo contábil. Abaixo demonstramos o valor justo dos ativos e passivos financeiros reconhecidos a custo amortizado.



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

|                              |                | 30/set/21                           |                | 31/dez/20                           |
|------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
|                              | Saldo contábil | Estimativa de valor justo - Nível 2 | Saldo contábil | Estimativa de valor justo - Nível 2 |
| Empréstimos e financiamentos | 3.784          | 3.849                               | 3.192          | 3.199                               |

Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e ativos e passivos financeiros setoriais se aproximam de seu valor contábil.

#### 21.5 Métodos e técnicas de avaliação

Os métodos e técnicas de avaliação são os mesmos divulgados nas demonstrações financeiras findas de 31 de dezembro de 2020.

#### 21.6 Informações complementares sobre os instrumentos derivativos

A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos com objetivo de proteção econômica e financeira contra o risco de alteração nas taxas de câmbio e de juros. Os principais instrumentos utilizados são *swaps*, *Non-Deliverable Forwards* (NDF) e opções.

Todas as operações de derivativos dos programas de *hedge* estão detalhadas em quadro a seguir, que inclui informações sobre tipo de instrumento, valor de referência, vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores a receber ou a pagar.

Com o objetivo de avaliar a relação econômica entre o item protegido e o instrumento de *hedge*, a Companhia adota metodologia de teste de efetividade prospectivo através dos termos críticos do objeto e dos derivativos contratados com o intuito de concluir se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de *hedge* e do instrumento de *hedge* possam ser compensados mutuamente.

Em 30 de setembro de 2021 não havia valor de margem depositado referente a posições com instrumentos financeiros derivativos.

#### Programa de *hedge* dos empréstimos e financiamentos em Dólar

Com o objetivo de proteção econômica e financeira, a Companhia contrata operações de *swap* para converter para R\$ as dívidas e empréstimos denominados em US\$. Nestes *swaps*, a Companhia assume posição passiva em R\$ atrelado ao CDI e posição ativa em US\$ atrelado a taxas fixas ou flutuantes (*LIBOR*).

Os programas abaixo são classificados de acordo com os critérios contábeis de *hedge* mensurados a valor justo por meio do resultado:

| Swap US\$ pós vs R\$ pós | Valor de referência |           | Vencimento (Ano) | Valor justo |           | Efeito acumulado - Valor a receber/recebido ou a pagar/pago |
|--------------------------|---------------------|-----------|------------------|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------|
|                          | 30/set/21           | 31/dez/20 |                  | 30/set/21   | 31/dez/20 | 30/set/21                                                   |
| Ativo                    | US\$ 38             | US\$ 44   | 2027             | 206         | 230       |                                                             |
| Passivo                  | R\$ 121             | R\$ 141   |                  | (114)       | (136)     |                                                             |
| <b>Líquido</b>           |                     |           |                  | <b>92</b>   | <b>94</b> | <b>(2)</b>                                                  |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

| Swap US\$ pré<br>vs R\$ pós | Valor de referência |           | Vencimento<br>(Ano) | Valor justo |            | Efeito acumulado<br>- Valor a<br>receber/recebido<br>ou a pagar/pago |
|-----------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
|                             | 30/set/21           | 31/dez/20 |                     | 30/set/21   | 31/dez/20  | 30/set/21                                                            |
| Ativo                       | -                   | -         | 2024                | -           | -          |                                                                      |
| Passivo                     | R\$ 99              | R\$ 105   |                     | 565         | 579        |                                                                      |
| <b>Líquido</b>              |                     |           |                     | <b>565</b>  | <b>579</b> | <b>(14)</b>                                                          |

Os programas abaixo são classificados de acordo com os critérios contábeis de *hedge* mensurados a fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

| Swap US\$ pré<br>vs R\$ pós | Valor de referência |           | Vencimento<br>(Ano) | Valor justo |            | Efeito acumulado<br>- Valor a<br>receber/recebido<br>ou a pagar/pago |
|-----------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
|                             | 30/set/21           | 31/dez/20 |                     | 30/set/21   | 31/dez/20  | 30/set/21                                                            |
| Ativo                       | US\$ 102            | US\$ 177  | 2022                | 566         | 942        |                                                                      |
| Passivo                     | R\$ 366             | R\$ 612   |                     | (368)       | (614)      |                                                                      |
| <b>Líquido</b>              |                     |           |                     | <b>198</b>  | <b>328</b> | <b>(130)</b>                                                         |

#### Programa de *hedge* dos empréstimos e financiamentos em Euro

Com o objetivo de proteção econômica e financeira, a Companhia contrata operações de *swap* para converter para R\$ as dívidas e empréstimos denominados em EUR. Nestes *swaps*, a Companhia assume posição passiva em R\$ atrelado ao CDI e posição ativa em EUR atrelado a taxas fixas ou flutuantes (Euribor).

O programa a seguir é designado para contabilidade de *hedge* e classificado como *hedge* de fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

| Swap EUR \$<br>pré vs R\$ pós | Valor de referência |           | Vencimento<br>(Ano) | Valor justo |           | Efeito acumulado -<br>Valor a<br>receber/recebido ou<br>a pagar/pago |
|-------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|
|                               | 30/set/21           | 31/dez/20 |                     | 30/set/21   | 31/dez/20 | 30/set/21                                                            |
| Ativo                         | € 45                | € 45      | 2024                | 293         | 298       |                                                                      |
| Passivo                       | R\$ 202             | R\$ 201   |                     | (205)       | (203)     |                                                                      |
| <b>Líquido</b>                |                     |           |                     | <b>88</b>   | <b>95</b> | <b>(7)</b>                                                           |

#### Programa de *hedge* para desembolsos em Dólar

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa oriunda de variação cambial do R\$ frente ao US\$, a Companhia pode contratar operações via opções e *NDF (Non-deliverable forwards)* para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos denominados ou indexados ao Dólar.

Este programa é designado para contabilidade de *hedge* e classificado como *hedge* de fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

| NDF               | Valor de referência |           | Vencimento<br>(Ano) | Valor justo |           | Efeito acumulado -<br>Valor a<br>receber/recebido<br>ou a pagar/pago<br>30/set/21 |
|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 30/set/21           | 31/dez/20 |                     | 30/set/21   | 31/dez/20 | 30/set/21                                                                         |
| <b>Desembolso</b> |                     |           |                     |             |           |                                                                                   |
| <b>USD</b>        |                     |           |                     |             |           |                                                                                   |
| Termo             | US\$ 7              | US\$ 9    | 2021 - 2025         | 2           | 1         |                                                                                   |
| <b>Líquido</b>    |                     |           |                     | <u>2</u>    | <u>1</u>  | <u>1</u>                                                                          |

#### Programa de *hedge* para desembolsos em Euro

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa oriunda de variação cambial do R\$ frente ao €, a Companhia pode contratar operações via *NDF* (*Non-deliverable forwards*) para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos denominados ou indexados ao Euro.

O programa a seguir é designado para contabilidade de *hedge* e classificado como *hedge* de fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

| NDF               | Valor de referência |           | Vencimento<br>(Ano) | Valor justo |           | Efeito acumulado -<br>Valor a<br>receber/recebido<br>ou a pagar/pago<br>30/set/21 |
|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 30/set/21           | 31/dez/20 |                     | 30/set/21   | 31/dez/20 | 30/set/21                                                                         |
| <b>Desembolso</b> |                     |           |                     |             |           |                                                                                   |
| <b>EUR</b>        |                     |           |                     |             |           |                                                                                   |
| Termo             | € 1                 | -         | 2021 - 2024         | -           | -         |                                                                                   |
| <b>Líquido</b>    |                     |           |                     | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>                                                                          |

#### 21.7 Análise de sensibilidade

A análise de sensibilidade estima o valor potencial dos instrumentos financeiros derivativos e respectivas exposições objetos de proteção, em cenários hipotéticos de *stress* dos principais fatores de risco de mercado ao qual estão expostos, mantendo-se todas as demais variáveis constantes.

- **Cenário Provável:** Foram projetados os fluxos de caixa futuros na data de análise, considerando os saldos e eventuais encargos e juros, estimados com base nas taxas de câmbio e/ou taxas de juros vigentes no mercado em 30 de setembro de 2021.

- **Cenário II:** Estimativa do valor justo considerando uma deterioração de 25% nas variáveis de risco associadas.

- **Cenário III:** Estimativa do valor justo considerando uma deterioração de 50% nas variáveis de risco associadas.

Para fins de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos, a Companhia entende que há necessidade de considerar os passivos objetos de proteção, com exposição à flutuação das taxas de câmbio ou índice de preços e que se encontram registrados no balanço patrimonial.

Como 100% das dívidas em moeda estrangeira estão protegidas por *swaps*, o risco de variação da taxa de câmbio é irrelevante, conforme demonstrado no quadro a seguir:



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

| Operação                  | Moeda    | Risco          | Cotação | Exposição<br>(Saldo/<br>Nocional) | Impacto<br>Cenário (II) | Impacto<br>Cenário (III) |
|---------------------------|----------|----------------|---------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Dívida em Dólar           | Dólar    | Alta do Dólar  | 5,4394  | (1.323)                           | (331)                   | (661)                    |
| Swap Ponta Ativa em Dólar | (US\$)   | Queda do Dólar |         | 1.337                             | 334                     | 668                      |
| <b>Exposição Líquida</b>  |          |                |         | <b>14</b>                         | <b>3</b>                | <b>7</b>                 |
| Dívida em Euro            |          | Alta do Euro   | 6,2983  | (286)                             | (71)                    | (143)                    |
| Swap Ponta Ativa em Euro  | Euro (€) | Queda do Euro  |         | 293                               | 73                      | 147                      |
| <b>Exposição Líquida</b>  |          |                |         | <b>7</b>                          | <b>2</b>                | <b>4</b>                 |

Para os desembolsos em moeda estrangeira em contratos não dívida são adotadas as estratégias de proteção a seguir, sendo apresentados na tabela os impactos relativos aos cenários reproduzidos para a variação cambial sobre o derivativo e correspondente impacto em cada cenário para o item protegido.

Desta forma, observamos o efeito de eliminação e/ou redução da exposição cambial líquida através da estratégia de *hedge*:

| Operação                                        | Moeda        | Risco                           | Cotação | Exposição<br>(Saldo/<br>Nocional) | Impacto<br>Cenário<br>(II) | Impacto<br>Cenário (III) |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Item protegido: parte de desembolsos em USD NDF | Dólar (US\$) | Alta do Dólar<br>Queda do Dólar | 5,4394  | (40)<br>40                        | 9<br>(9)                   | 18<br>(18)               |
| <b>Exposição Líquida</b>                        |              |                                 |         | <b>-</b>                          | <b>-</b>                   | <b>-</b>                 |
| Item protegido: parte de desembolsos em EUR NDF | Euro (€)     | Alta do Euro<br>Queda do Euro   | 6,2983  | (8)<br>8                          | 2<br>(2)                   | 4<br>(4)                 |
| <b>Exposição Líquida</b>                        |              |                                 |         | <b>-</b>                          | <b>-</b>                   | <b>-</b>                 |

Em relação as NDFs apresentadas acima a exposição observada refere-se somente aos impactos relacionados ao instrumento financeiro derivativo.

A tabela abaixo demonstra a perda (ganho) devido a variação das taxas de juros que poderá ser reconhecida no resultado a Companhia no período seguinte, caso ocorra um dos cenários apresentados abaixo:

| Operação                                        | Indexador | Risco            | Taxa no período | Exposição<br>(Saldo/<br>Nocional) | Cenário Provável | Impacto<br>Cenário<br>(II) | Impacto<br>Cenário<br>(III) |
|-------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>ATIVOS FINANCEIROS</b>                       |           |                  |                 |                                   |                  |                            |                             |
| Aplicações financeiras em CDI                   | CDI       | Queda do CDI     | 6,15%           | 907                               | 14               | (3)                        | (7)                         |
| <b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>                     |           |                  |                 |                                   |                  |                            |                             |
| <b>Empréstimos, Financiamentos e Debêntures</b> |           |                  |                 |                                   |                  |                            |                             |
| Dívidas em CDI                                  | CDI       | Alta do CDI      | 6,15%           | (2.037)                           | (38)             | (9)                        | (18)                        |
| Swaps CDI (Ponta Passiva)                       | CDI       | Alta do CDI      | 6,15%           | (938)                             | (14)             | (4)                        | (7)                         |
| Dívida em IPCA                                  | IPCA      | Alta do IPCA     | 9,68%           | (787)                             | (28)             | (4)                        | (9)                         |
| Dívida em LIBOR 6M                              | LIBOR     | Alta da LIBOR 6M | 0,16%           | (206)                             | (1)              | -                          | -                           |
| Swaps Libor 6M x CDI (Ponta Ativa)              | LIBOR     | Alta da LIBOR 6M | 0,16%           | 206                               | 1                | -                          | -                           |
| Dívida em SELIC                                 | SELIC     | Alta da SELIC    | 6,15%           | (48)                              | (1)              | -                          | -                           |
| Dívida em TJLP                                  | TJLP      | Alta da TJLP     | 5,32%           | (63)                              | (1)              | -                          | -                           |



## Notas Explicativas

### NOTAS EXPLICATIVAS SELECIONADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para o período findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhões de reais, exceto quando indicado)

---

## 22.EVENTOS SUBSEQUENTES

### Auto de Infração PIS/COFINS

Em 05 de outubro de 2021, a Companhia recepcionou o Auto de Infração nº 15746.720535/2021-97, lavrado pela Receita Federal do Brasil, no montante de R\$ 21, relativo à glosa de créditos extemporâneos de PIS/COFINS sobre bens destinados ao ativo imobilizado no exercício 2017. Os consultores jurídicos da Companhia avaliaram o risco de perda como possível.

### Emissão de Debentures

Em 01 de outubro de 2021, a Companhia assinou o Instrumento Particular de Escritura da 10ª. Emissão de Debêntures Simples, não conversíveis em ações, em até 4 (quatro) séries, no montante total de R\$ 650, e ingresso de recursos previsto para o final de outubro, após processo de *bookbuilding*.

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

### RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas e Administradores da  
Elektro Redes S.A.

#### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Elektro Redes S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 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 é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias 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 Board - IASB", assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, 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 contábeis 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 referidas anteriormente não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

#### Outros assuntos

##### Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias referidas anteriormente incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o seu 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 essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

#### Valores correspondentes

Os valores correspondentes referentes ao balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados anteriormente por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado de 8 de fevereiro de 2021, sem ressalvas.

Os valores correspondentes referentes às informações contábeis intermediárias para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram revisados anteriormente por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado de 20 de outubro de 2020, sem ressalvas.

Salvador, 21 de outubro de 2021

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes  
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" BA

Jônatas José Medeiros de Barcelos  
Contador  
CRC nº 1 RJ 093376/O-3

**Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras****DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**

O Diretor Presidente e os demais Diretores da Elektro Redes S.A., sociedade por ações, de capital aberto, com sede na Rua Ari Antenor de Souza, 321 - Jardim Nova América, Campinas - SP, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 02.328.280/0001-97, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07.12.2009, declaram que:

(I) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório da DELOITTE relativamente às demonstrações financeiras intermediárias da ELEKTRO REDES alusivas ao período findo em 30 de setembro de 2021; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da ELEKTRO REDES relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Campinas, 21 de outubro de 2021.

Antônio Sergio Casanova  
Diretor Presidente

Renato de Almeida Rocha Diretor Executivo de Controladoria, Financeiro e de Relações com Investidores

Juliano Pansanato de Souza  
Diretor Executivo de Controle Patrimonial e Planejamento

Fabiano da Rosa Carvalho  
Diretor Executivo de Regulação

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

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**

O Diretor Presidente e os demais Diretores da Elektro Redes S.A., sociedade por ações, de capital aberto, com sede na Rua Ari Antenor de Souza, 321 - Jardim Nova América, Campinas - SP, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 02.328.280/0001-97, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07.12.2009, declaram que:

(I) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório da DELOITTE relativamente às demonstrações financeiras intermediárias da ELEKTRO REDES alusivas ao período findo em 30 de setembro de 2021; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da ELEKTRO REDES relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Campinas, 21 de outubro de 2021.

Antônio Sergio Casanova  
Diretor Presidente

Renato de Almeida Rocha Diretor Executivo de Controladoria, Financeiro e de Relações com Investidores

Juliano Pansanato de Souza  
Diretor Executivo de Controle Patrimonial e Planejamento

Fabiano da Rosa Carvalho  
Diretor Executivo de Regulação