

# 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 | 16 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 42 |
|----------------------------------------------|----|

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 43 |
|-------------------------------------------------------------|----|

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 44 |
|--------------------------------------------------------------------|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Unidades) | Trimestre Atual<br>30/09/2021 |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado      |                               |
| Ordinárias                    | 67.717.178                    |
| Preferenciais                 | 40.991.800                    |
| Total                         | 108.708.978                   |
| Em Tesouraria                 |                               |
| Ordinárias                    | 0                             |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 0                             |

#Error

#Error

**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                                                         | 334.697                               | 385.926                                  |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                    | 26.416                                | 70.956                                   |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 2.249                                 | 60.003                                   |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                              | 13.043                                | 0                                        |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 13.043                                | 0                                        |
| 1.01.02.01.03          | Investimento de curto prazo                                         | 13.043                                | 0                                        |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                    | 10.045                                | 10.168                                   |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                            | 10.045                                | 10.168                                   |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas                                                | 1.065                                 | 761                                      |
| 1.01.07.01             | Adiantamento a fornecedores                                         | 373                                   | 377                                      |
| 1.01.07.02             | Despesas pagas antecipadamente                                      | 692                                   | 384                                      |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                           | 14                                    | 24                                       |
| 1.01.08.03             | Outros                                                              | 14                                    | 24                                       |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                | 308.281                               | 314.970                                  |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 7.993                                 | 7.897                                    |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                  | 50                                    | 50                                       |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                    | 50                                    | 50                                       |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 7.943                                 | 7.847                                    |
| 1.02.01.10.03          | Outros ativos                                                       | 826                                   | 887                                      |
| 1.02.01.10.04          | Títulos e valores mobiliários                                       | 7.117                                 | 6.960                                    |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                         | 294.951                               | 301.676                                  |
| 1.02.04                | Intangível                                                          | 5.337                                 | 5.397                                    |

**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                                  | 334.697                               | 385.926                                  |
| 2.01                   | Passivo Circulante                             | 26.789                                | 82.763                                   |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas              | 321                                   | 649                                      |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas                        | 321                                   | 649                                      |
| 2.01.01.02.01          | Salários e férias a pagar                      | 321                                   | 649                                      |
| 2.01.02                | Fornecedores                                   | 4.721                                 | 7.269                                    |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                             | 2.539                                 | 2.584                                    |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                    | 2.539                                 | 2.584                                    |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 2.539                                 | 2.584                                    |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                   | 17.820                                | 17.829                                   |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                   | 17.735                                | 17.780                                   |
| 2.01.04.03             | Financiamento por Arrendamento                 | 85                                    | 49                                       |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                              | 1.388                                 | 54.432                                   |
| 2.01.05.02             | Outros                                         | 1.388                                 | 54.432                                   |
| 2.01.05.02.04          | Dividendos declarados                          | 0                                     | 52.613                                   |
| 2.01.05.02.05          | Uso do bem público                             | 450                                   | 450                                      |
| 2.01.05.02.06          | Encargos setoriais                             | 938                                   | 1.369                                    |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                         | 84.684                                | 99.875                                   |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                   | 79.175                                | 91.763                                   |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                   | 78.533                                | 91.621                                   |
| 2.02.01.03             | Financiamento por Arrendamento                 | 642                                   | 142                                      |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                              | 5.509                                 | 5.082                                    |
| 2.02.02.02             | Outros                                         | 5.509                                 | 5.082                                    |
| 2.02.02.02.03          | Uso do bem público                             | 3.955                                 | 3.528                                    |
| 2.02.02.02.04          | Outras obrigações                              | 1.554                                 | 1.554                                    |
| 2.02.04                | Provisões                                      | 0                                     | 3.030                                    |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões                               | 0                                     | 3.030                                    |
| 2.02.04.02.04          | Provisão para contingências                    | 0                                     | 3.030                                    |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                             | 223.224                               | 203.288                                  |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                       | 168.270                               | 168.270                                  |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                             | 34.849                                | 35.018                                   |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                  | 5.346                                 | 5.346                                    |
| 2.03.04.05             | Reserva de Retenção de Lucros                  | 29.503                                | 29.672                                   |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                    | 20.105                                | 0                                        |

**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                 | 21.625                                             | 60.080                                                              | 18.421                                                                       | 56.144                                                                 |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -11.648                                            | -28.840                                                             | -7.635                                                                       | -23.338                                                                |
| 3.02.01                | Custos dos serviços prestados                          | -4.655                                             | -13.657                                                             | -4.559                                                                       | -13.736                                                                |
| 3.02.02                | Compra de energia elétrica                             | -4.484                                             | -7.663                                                              | -573                                                                         | -2.084                                                                 |
| 3.02.03                | Depreciação e amortização                              | -2.488                                             | -7.458                                                              | -2.483                                                                       | -7.449                                                                 |
| 3.02.04                | Utilização do bem público - UBP                        | -21                                                | -62                                                                 | -20                                                                          | -69                                                                    |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 9.977                                              | 31.240                                                              | 10.786                                                                       | 32.806                                                                 |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -648                                               | -3.276                                                              | -651                                                                         | -2.150                                                                 |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -302                                               | -1.969                                                              | -170                                                                         | -691                                                                   |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 43                                                 | 43                                                                  | 0                                                                            | 0                                                                      |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -389                                               | -1.350                                                              | -481                                                                         | -1.459                                                                 |
| 3.04.05.01             | Pessoal                                                | -297                                               | -1.064                                                              | -421                                                                         | -1.269                                                                 |
| 3.04.05.02             | Honorários da diretoria e conselho de administração    | -69                                                | -205                                                                | -43                                                                          | -139                                                                   |
| 3.04.05.03             | Depreciação e amortização                              | -23                                                | -81                                                                 | -17                                                                          | -51                                                                    |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 9.329                                              | 27.964                                                              | 10.135                                                                       | 30.656                                                                 |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -2.432                                             | -5.767                                                              | -2.248                                                                       | -6.504                                                                 |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 193                                                | 454                                                                 | 59                                                                           | 105                                                                    |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -2.625                                             | -6.221                                                              | -2.307                                                                       | -6.609                                                                 |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | 6.897                                              | 22.197                                                              | 7.887                                                                        | 24.152                                                                 |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | -770                                               | -2.092                                                              | -627                                                                         | -1.840                                                                 |
| 3.08.01                | Corrente                                               | -770                                               | -2.092                                                              | -627                                                                         | -1.840                                                                 |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 6.127                                              | 20.105                                                              | 7.260                                                                        | 22.312                                                                 |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | 6.127                                              | 20.105                                                              | 7.260                                                                        | 22.312                                                                 |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | 0,0564                                             | 0,1849                                                              | 0,0668                                                                       | 0,2052                                                                 |
| 3.99.01.02             | PN                                                     | 0,0564                                             | 0,1849                                                              | 0,0668                                                                       | 0,2052                                                                 |

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 |
|-----------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.99.02         | Lucro Diluído por Ação |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.02.01      | ON                     | 0,0564                                     | 0,1849                                                  | 0,0668                                                           | 0,2052                                                     |
| 3.99.02.02      | PN                     | 0,0564                                     | 0,1849                                                  | 0,0668                                                           | 0,2052                                                     |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(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 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | 6.127                                      | 20.105                                                  | 7.260                                                            | 22.312                                                     |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | 6.127                                      | 20.105                                                  | 7.260                                                            | 22.312                                                     |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                             | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                 | 26.536                                                          | 39.755                                                             |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                            | 35.494                                                          | 41.360                                                             |
| 6.01.01.01             | Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 22.197                                                          | 24.152                                                             |
| 6.01.01.02             | Depreciação e amortização                             | 7.601                                                           | 7.569                                                              |
| 6.01.01.03             | Repactuação do risco hidrológico                      | 0                                                               | 1.274                                                              |
| 6.01.01.04             | Encargos de dívidas                                   | 5.319                                                           | 6.019                                                              |
| 6.01.01.05             | Encargos de dividas arrendamentos                     | 22                                                              | 14                                                                 |
| 6.01.01.06             | Outras variações monetárias líquidas                  | 770                                                             | 345                                                                |
| 6.01.01.07             | Receita de aplicações financeiras                     | -414                                                            | 0                                                                  |
| 6.01.01.08             | Descontos financeiros obtidos                         | -2                                                              | -1                                                                 |
| 6.01.01.09             | Baixa depósitos judiciais                             | 29                                                              | 418                                                                |
| 6.01.01.10             | Reversão e constituição de contingências              | -28                                                             | 151                                                                |
| 6.01.01.11             | Baixa de Ativos                                       | 0                                                               | 1.419                                                              |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                       | -6.985                                                          | 171                                                                |
| 6.01.02.01             | Contas a receber de clientes                          | 123                                                             | 541                                                                |
| 6.01.02.02             | Despesas pagas antecipadamente                        | -308                                                            | -231                                                               |
| 6.01.02.03             | Outros ativos circulantes e não circulantes           | 45                                                              | 82                                                                 |
| 6.01.02.04             | Fornecedores                                          | -2.570                                                          | 566                                                                |
| 6.01.02.05             | Partes relacionadas                                   | -7                                                              | 9                                                                  |
| 6.01.02.06             | Taxas regulamentares e setoriais                      | -431                                                            | -703                                                               |
| 6.01.02.07             | Salários, férias e encargos sociais                   | -383                                                            | -252                                                               |
| 6.01.02.08             | Impostos e contribuições sociais a recolher           | -109                                                            | 490                                                                |
| 6.01.02.09             | Provisões de contingências                            | -3.002                                                          | 0                                                                  |
| 6.01.02.10             | Outros passivos circulantes e não circulantes         | -343                                                            | -331                                                               |
| 6.01.03                | Outros                                                | -1.973                                                          | -1.776                                                             |
| 6.01.03.01             | Impostos e contribuições pagos sobre o lucro          | -1.973                                                          | -1.776                                                             |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento              | -12.984                                                         | -783                                                               |
| 6.02.01                | Resgate de investimento de curto prazo                | 63.709                                                          | 972                                                                |
| 6.02.02                | Aplicações em investimento de curto prazo             | -76.495                                                         | 0                                                                  |
| 6.02.03                | Aplicações em títulos e valores mobiliários           | 0                                                               | -1.744                                                             |
| 6.02.04                | Adições no imobilizado                                | -190                                                            | -11                                                                |
| 6.02.05                | Adições no intangível                                 | -8                                                              | 0                                                                  |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento             | -71.306                                                         | -7.998                                                             |
| 6.03.01                | Pagamentos de dividendos                              | -52.750                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.02                | Amortização de principal arrendamentos                | -82                                                             | -36                                                                |
| 6.03.03                | Amortização de juros de arrendamentos                 | -22                                                             | -15                                                                |
| 6.03.04                | Amortização de principal do financiamento             | -13.088                                                         | -5.206                                                             |
| 6.03.05                | Amortização de juros do financiamento                 | -5.364                                                          | -2.741                                                             |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes             | -57.754                                                         | 30.974                                                             |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                 | 60.003                                                          | 23.357                                                             |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                   | 2.249                                                           | 54.331                                                             |

**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                         | 168.270                             | 35.018                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 203.288                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados               | 168.270                             | 35.018                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 203.288                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | -169                                                                | 0                        | 0                                     | 0                                    | -169                      |
| 5.04.06                | Dividendos                              | 0                                   | -169                                                                | 0                        | 0                                     | 0                                    | -169                      |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 20.105                                | 0                                    | 20.105                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 20.105                                | 0                                    | 20.105                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                           | 168.270                             | 34.849                                                              | 0                        | 20.105                                | 0                                    | 223.224                   |

**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                         | 168.270                             | 55.127                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 223.397                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados               | 168.270                             | 55.127                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 223.397                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 22.312                                | 0                                    | 22.312                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 22.312                                | 0                                    | 22.312                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                           | 168.270                             | 55.127                                                              | 0                        | 22.312                                | 0                                    | 245.709                   |

**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                                                    | 63.188                                                          | 59.018                                                             |
| 7.01.02                | Outras Receitas                                             | 63.188                                                          | 59.018                                                             |
| 7.01.02.01             | Suprimento de energia e Ajuste positivo CCEE                | 63.145                                                          | 59.018                                                             |
| 7.01.02.02             | Outras Receitas                                             | 43                                                              | 0                                                                  |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                             | -22.307                                                         | -15.637                                                            |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros            | -4.532                                                          | -3.515                                                             |
| 7.02.04                | Outros                                                      | -17.775                                                         | -12.122                                                            |
| 7.02.04.01             | Encargos do uso da rede elétrica                            | -5.143                                                          | -4.877                                                             |
| 7.02.04.02             | Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos | -931                                                            | -1.284                                                             |
| 7.02.04.03             | Outros custos operacionais                                  | -4.038                                                          | -3.877                                                             |
| 7.02.04.04             | Energia elétrica comprada para revenda                      | -7.663                                                          | -2.084                                                             |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                                      | 40.881                                                          | 43.381                                                             |
| 7.04                   | Retenções                                                   | -7.601                                                          | -7.569                                                             |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão                         | -7.601                                                          | -7.569                                                             |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido                          | 33.280                                                          | 35.812                                                             |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência                    | 454                                                             | 105                                                                |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                                        | 454                                                             | 105                                                                |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir                         | 33.734                                                          | 35.917                                                             |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                            | 33.734                                                          | 35.917                                                             |
| 7.08.01                | Pessoal                                                     | 1.788                                                           | 1.813                                                              |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                                          | 1.245                                                           | 1.303                                                              |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                                  | 416                                                             | 386                                                                |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.                                                    | 127                                                             | 124                                                                |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                             | 5.566                                                           | 5.130                                                              |
| 7.08.02.01             | Federais                                                    | 5.566                                                           | 5.130                                                              |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros                        | 6.275                                                           | 6.662                                                              |
| 7.08.03.01             | Juros                                                       | 5.341                                                           | 6.033                                                              |
| 7.08.03.02             | Aluguéis                                                    | 54                                                              | 53                                                                 |
| 7.08.03.03             | Outras                                                      | 880                                                             | 576                                                                |
| 7.08.03.03.01          | Outras despesas financeiras                                 | 880                                                             | 576                                                                |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                            | 20.105                                                          | 22.312                                                             |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período                        | 20.105                                                          | 22.312                                                             |

## Comentário do Desempenho

### Relatório da Administração

#### Aos acionistas

A Administração da Foz do Rio Claro Energia S.A. (“Companhia”), em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, apresenta o relatório da Administração e as informações contábeis intermediárias reapresentadas da Companhia para o trimestre findo em 30 de setembro de 2021, compreendendo o balanço patrimonial, as respectivas demonstrações contábeis do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e as respectivas notas explicativas às informações contábeis intermediárias acompanhadas do relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias. Toda a documentação relativa às contas ora apresentadas está à disposição dos senhores acionistas, a quem a Diretoria terá o prazer de prestar os esclarecimentos adicionais necessários.

#### 1. Breve histórico da Companhia

A Foz do Rio Claro Energia S.A. foi constituída em 26 de janeiro de 2006.

A Companhia é uma Sociedade de Propósito Específico - SPE constituída pela Alupar Investimento S.A. (“Alupar”), cuja concessão foi obtida pela Alupar no leilão de geração de energia nova 002/2005 (“Leilão”), promovido pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL em dezembro de 2005, localizada na capital do Estado de São Paulo, que tem por objeto social a construção, operação e exploração do potencial de energia hidráulica localizada no Rio Claro, localizado entre os municípios de São Simão e Caçu, no Estado de Goiás, denominado Usina Hidrelétrica Eng. José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), bem como das respectivas instalações de interesse restrito à central geradora e a comercialização ou utilização da energia elétrica produzida.

Em 15 de agosto de 2006, foi firmado entre a Companhia e a União o Contrato de Concessão nº 005/2006 – MME – UHE Foz do Rio Claro, que concede a Companhia o direito de explorar o empreendimento pelo prazo de 35 anos (até 14 de agosto de 2041).

A contratação de energia foi efetuada no Ambiente de Comercialização Regulado ACR, assim a Companhia assinou contrato de venda de energia com 31 (trinta e uma) distribuidoras que participaram do leilão.

## Comentário do Desempenho

O mapa a seguir ilustra a localização do empreendimento:



A Companhia conta com duas unidades geradoras de energia, cujas entradas em operação são apresentadas a seguir:

| Unidades geradoras | Ínicio da operação comercial | Ínicio da operação comercial conforme contrato de concessão | Despacho ANEEL | Potência instalada (MW)    | Garantia física total (MW médios) |
|--------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1ª                 | 05 de agosto de 2010         | 04 de agosto de 2010                                        | nº 2.252       | 34,2 MW (megawatts)        | 19,5 MW (megawatts)               |
| 2ª                 | 02 de dezembro de 2010       | 01 de dezembro de 2010                                      | nº 3.682       | 34,2 MW (megawatts)        | 19,5 MW (megawatts)               |
|                    |                              |                                                             |                | <b>68,4 MW (megawatts)</b> | <b>39 MW (megawatts)</b>          |

## 2. Governança corporativa

A Companhia pauta o desenvolvimento de suas atividades em elevados padrões de governança corporativa.

Estão incluídos na estrutura de governança corporativa da Companhia:

### Conselho de Administração

O Conselho de Administração é composto por 5 (cinco) membros, eleitos na Assembleia Geral, com mandato de 3 (três) anos, admitida a reeleição por igual período.

Com a aquisição da totalidade da participação acionária pela Alupar Investimento S.A., em 24 de setembro de 2021, das ações preferenciais de emissão da Companhia, ora detidas pelo FI-FGTS, os conselheiros indicados pelo referido fundo de investimento renunciaram aos seus cargos, de maneira que estão sendo adotadas as medidas para eleição de 2 (dois) novos membros no Conselho de Administração e respectivos suplentes.

## Comentário do Desempenho

### Diretoria estatutária

A diretoria estatutária exerce a gestão dos negócios, seguindo as estratégias e diretrizes fixadas pelo Conselho de Administração, e é composta pelos diretores:

- (i) financeiro;
- (ii) administrativo, e
- (iii) técnico.

### Conselho fiscal

Nos termos do Estatuto Social, a Companhia poderá ter um Conselho Fiscal não permanente, o qual exercerá as atribuições impostas pela Lei das Sociedades por Ações e demais regulamentações aplicáveis, e que somente será instalado nos exercícios sociais em que assim solicitarem os acionistas, nos casos previstos em lei. O Conselho Fiscal será composto por 3 (três) membros efetivos e 3 (três) suplentes, acionistas ou não, residentes no país, sendo admitida a reeleição. Nos exercícios sociais em que a instalação do Conselho Fiscal for solicitada, a Assembleia Geral elegerá seus membros e indicará um deles para o cargo de presidente do Conselho Fiscal, bem como estabelecerá a respectiva remuneração, sendo que o mandato dos membros terminará na data da primeira Assembleia Geral Ordinária realizada após sua instalação.

Até 30 de setembro de 2021, a Companhia não recebeu qualquer pedido de instalação de conselho fiscal pelos acionistas.

### 3. Desempenho econômico-financeiro

(Em milhares de Reais)

|                                                              | 30/09/2021     | 30/09/2020     | Variação %    |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                              | Reapresentado  |                |               |
| Receita operacional bruta                                    | 63.145         | 59.018         | 7,0%          |
| (-) Deduções da receita operacional                          | (3.065)        | (2.874)        | 6,6%          |
| <b>Receita operacional líquida</b>                           | <b>60.080</b>  | <b>56.144</b>  | <b>7,0%</b>   |
| (-) Custos operacionais                                      | (29.753)       | (23.234)       | 28,1%         |
| <b>Lucro bruto</b>                                           | <b>30.327</b>  | <b>32.910</b>  | <b>-7,8%</b>  |
| (-) Despesas/receitas operacionais                           | (3.276)        | (2.150)        | 52,4%         |
| (-) Despesas/receitas financeiras                            | (5.767)        | (6.504)        | -11,3%        |
| <b>Lucro antes da contribuição social e imposto de renda</b> | <b>21.284</b>  | <b>24.256</b>  | <b>-12,3%</b> |
| Imposto de renda e contribuição social correntes             | (2.092)        | (1.840)        | 13,7%         |
| <b>Lucro líquido do período</b>                              | <b>19.192</b>  | <b>22.416</b>  | <b>-14,4%</b> |
| <b>Ativo total</b>                                           | <b>334.697</b> | <b>367.884</b> | <b>-9,0%</b>  |
| <b>Investimentos</b>                                         | <b>300.288</b> | <b>308.760</b> | <b>-2,7%</b>  |

(\*)Refere-se aos montantes de imobilizado e intangível

### Comentários relevantes

A Companhia registrou Receita operacional líquida de R\$ 60.080 no terceiro trimestre de 2021, em comparação aos R\$ 56.144 no terceiro trimestre de 2020. O aumento de 7,0% de um período para o outro ocorreu principalmente pela atualização do índice dos contratos de energia elétrica no ambiente regulado e liquidações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE).

## Comentário do Desempenho

Os custos operacionais do terceiro trimestre de 2021 apresentam aumento de 23,6% se comparado com o terceiro trimestre de 2020, justificado principalmente pela compra de energia elétrica. As despesas operacionais do terceiro trimestre de 2021 apresentam aumento de 52,4% quando comparado ao terceiro trimestre de 2020, justificada pelo aumento na linha de serviços de terceiros e pelas provisões de contingências.

A despesa financeira líquida apresenta redução de 11,3% se comparado ao terceiro trimestre de 2020, justificado principalmente pela redução das despesas financeiras atreladas ao índice dos juros sobre empréstimos.

O imposto de renda e contribuição social correntes apresentam variações de acordo com a receita, visto que a Companhia é enquadrada no regime presumido.

### EBITDA

(Em milhares de Reais)

|                                   | 30/09/2021    | 30/09/2020    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   |               | Reapresentado |
| Lucro do período                  | 20.105        | 22.312        |
| (+) Resultado financeiro          | 5.767         | 6.504         |
| (+) Depreciação e amortização (*) | 7.601         | 7.569         |
| (+) IR/CS correntes               | 2.092         | 1.840         |
| <b>(=) EBITDA</b>                 | <b>35.565</b> | <b>38.225</b> |

(\*) Valor composto por depreciação, amortização e amortização do UBP – Uso do Bem Público.

### Endividamento

(Em milhares de Reais, exceto índice de endividamento líquido)

|                                                                                          | 30/09/2021  | 31/12/2020  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Empréstimos, financiamentos e arrendamentos                                              |             |             |
| Circulante                                                                               | (17.820)    | (17.829)    |
| Não circulante                                                                           | (79.175)    | (91.763)    |
| Dívida total                                                                             | (96.995)    | (109.592)   |
| Caixa e equivalentes de caixa, títulos valores mobiliários e investimento de curto prazo | 22.409      | 66.693      |
| Dívida líquida                                                                           | (74.586)    | (42.899)    |
| Patrimônio líquido                                                                       | 223.744     | 203.288     |
| <b>Índice de endividamento líquido</b>                                                   | <b>0,33</b> | <b>0,21</b> |

## 4. Capital humano

Em consonância aos objetivos estratégicos estabelecidos, a Companhia promove o desenvolvimento profissional e a melhoria da qualidade de vida dos colaboradores por meio de

## Comentário do Desempenho

ações e concessão de benefícios, com um relacionamento claro e transparente, e com o envolvimento dos colaboradores para que entendam seu papel no cumprimento das metas.

O capital humano constitui ferramenta valiosa para o sucesso dos negócios da Companhia, e no terceiro trimestre de 2021 a Companhia mantinha em seu quadro 16 colaboradores.

### 5. Responsabilidade sócio ambiental

A Companhia tem um comprometimento social e acredita na construção de uma sociedade mais justa e humana. Desta forma, está engajada no desenvolvimento de projetos sociais e ambientais que levam melhorias significativas às vidas dos membros da comunidade onde atua, tais como: ações voltadas ao incentivo cultural, desenvolvimento social e econômico da região.

Abaixo destacamos alguns dos programas já realizados:

Programa de resgate de fauna;  
Programa de recuperação de áreas degradadas;  
Programa de monitoramento climatológico;  
Programa de monitoramento sismológico; e  
Programa de comunicação social e educação ambiental.

Abaixo destacamos os principais projetos em andamento:

Programa de Gestão Ambiental;  
Programa de monitoramento limnológico e da qualidade de água;  
Programa de monitoramento e conservação da ictiofauna;  
Transposição manual de peixes;  
Programa de monitoramento e controle do mexilhão-dourado;  
Programa de monitoramento hidrossedimentológico;  
Programa plano ambiental de conservação e uso do entorno do reservatório artificial (PACUERA); e,  
Programa monitoramento fauna.

### 6. Auditoria Independente

Em atendimento à instrução CVM nº 381/2003, informamos que contratamos a Ernst & Young Auditores Independentes S.S. (“EY”) para prestação dos serviços de auditoria das nossas demonstrações financeiras, bem como de revisões das informações trimestrais (“ITR”), preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de contabilidade International Financial Reporting Standards (“IFRS”). Adotamos o sistema de rodízio dos Auditores Independentes com periodicidade de cinco anos, sendo os serviços prestados pela EY foram contratados para o período de 2019 até 2021.

### Mensagem final

Finalmente, queremos deixar nossos agradecimentos aos acionistas, colaboradores, seguradoras, agentes financeiros e do setor elétrico, e a todos que direta ou indiretamente colaboraram para o êxito das atividades da Companhia.

### A Diretoria

## Notas Explicativas

### Notas explicativas às informações contábeis intermediárias (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de forma diferente)

#### 1 Contexto operacional

A Foz do Rio Claro Energia S/A (Companhia), é uma “SPE - Sociedade de Propósito Específico” e foi constituída em 16 de janeiro de 2006 com a finalidade de explorar o potencial de energia hidrelétrica localizado no Rio Claro, Municípios de São Simão e Caçu, no Estado de Goiás, denominado Usina Hidrelétrica Engº José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), bem como das respectivas instalações de interesse restrito à central geradora e a comercialização ou utilização da energia elétrica produzida.

A Companhia é diretamente controlada pela Alupar Investimento S.A. (“Alupar”).

O Superintendente de Fiscalização dos Serviços de Geração da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, por meio do Despacho nº 2.252 de 4 de agosto de 2010, liberou a unidade geradora UG1, de 34.200 kW de capacidade instalada da UHE Engº José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), para início da operação comercial a partir de 5 de agosto de 2010, quando a energia produzida pela unidade geradora passou à estar disponível ao sistema. Em 1º de dezembro de 2010, por meio do Despacho nº 3.682, foi liberada a unidade geradora UG2, de 34.200 kW de capacidade instalada, para início da operação comercial a partir de 2 de dezembro de 2010, quando a energia produzida pela unidade geradora passou à estar disponível ao sistema.

O Contrato de Concessão de Serviço Público para Geração de Energia Elétrica nº 005/2006-MME-UHE FOZ DO RIO CLARO, datado de 15 de agosto de 2006, celebrado com a União por intermédio da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL outorgou à Companhia a concessão de Serviço de Geração de Energia Elétrica pelo prazo de 35 anos (até 14 de agosto de 2041), que consiste na exploração do potencial de energia hidrelétrica localizado no Rio Claro e com potência instalada mínima de 68,4 MW, sem previsão atual na legislação de prorrogação.

O contrato de concessão estabelece que a extinção da concessão determinará a reversão ao poder concedente dos bens vinculados ao serviço, mediante indenização dos investimentos em imobilizado realizados e ainda não depreciados.

A Companhia efetua mensalmente o pagamento pelo uso do bem público conforme descrito na nota explicativa nº 11.

A Companhia está em plena operação comercial, conforme abaixo:

| Unidades geradoras | Início da operação comercial | Início da operação comercial conforme contrato de concessão | Despacho ANEEL | Potência instalada (MW)    | Garantia física total (MW médios) |
|--------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1ª                 | 05 de agosto de 2010         | 04 de agosto de 2010                                        | nº 2.252       | 34,2 MW (megawatts)        | 19,5 MW (megawatts)               |
| 2ª                 | 02 de dezembro de 2010       | 01 de dezembro de 2010                                      | nº 3.682       | 34,2 MW (megawatts)        | 19,5 MW (megawatts)               |
|                    |                              |                                                             |                | <b>68,4 MW (megawatts)</b> | <b>39 MW (megawatts)</b>          |

## Notas Explicativas

### Impactos do COVID 19

Diante da pandemia reportada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) relacionada à difusão do Covid-19, a Companhia adotou medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e comunidades em que atua, visando manter a continuidade operacional, observando as recomendações das autoridades sanitárias.

Tendo em vista a disseminação do vírus, foi criado um Comitê de Crise Emergencial, responsável pelo Planejamento de Contingências para lidar com a presente situação. Este Comitê tem acompanhado a evolução da situação e tomado medidas de carácter preventivo, tais como: suspensão de viagens; período de quarentena para todos os colaboradores que regressem de viagem internacional, mesmo para os que não apresentem sintomas da doença; restrição de reuniões presenciais, priorizando o uso de tecnologia para sua viabilização de maneira remota; instituição do regime de trabalho de home office, de forma que todos os colaboradores do escritório corporativo estão habilitados para exercerem suas atividades remotamente, a fim de evitar a concentração de pessoas; ampliação do home office às unidades operacionais, para todas as funções cuja natureza do trabalho possa ser realizada remotamente; intensificação da comunicação sobre a pandemia aos colaboradores; disponibilização de álcool gel e máscaras; intensificação da assepsia de todos os ambientes dos escritórios e centro de operação; treinamentos on-lines para uso de ferramentas que promovam e garantam a continuidade das entregas, aproximando as pessoas, de modo que se adaptem mais rapidamente à fase integral de trabalho remoto.

Adicionalmente, foram avaliados os possíveis impactos em relação aos saldos contábeis, divulgados a seguir:

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização dos mesmos, a Companhia mitiga os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem remuneração fixa, tendo em vista seu perfil conservador.

A Companhia apresenta receita previsível, reajustadas pela inflação e de longo prazo, assegurada pelos contratos do ambiente regulado não apresentando risco de demanda. A administração da Companhia avaliou o risco de realização de seus recebíveis e observou que não houve inadimplência em decorrência do COVID-19 no terceiro trimestre de 2021 e, até o momento, não são esperadas perdas futuras atreladas a recebíveis. Adicionalmente, o Governo Federal já anunciou algumas medidas, com o objetivo de preservar a liquidez das distribuidoras de energia, as quais representam os principais clientes da Companhia.

Com base na avaliação acima, até o momento não houve impacto relevante na Companhia que pudesse requerer alguma mensuração e/ou divulgação adicional nas informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2021.

## Notas Explicativas

### Repactuação do GSF (*Generation Scaling Factor*) – Geradoras

Em 9 de setembro de 2020 foi publicada a Lei nº 14.052 que estabelece novas condições para repactuação do risco hidrológico assumido pelas usinas hidrelétricas participantes do Mecanismo de Realocação de Energia (MRE). O objetivo é compensar as usinas hidrelétricas por tais riscos cujos efeitos estão relacionados à antecipação da garantia física dos empreendimentos de geração denominados estruturantes, bem como do atraso na entrada em operação das instalações de transmissão necessárias ao escoamento da geração de energia desses empreendimentos, além da geração térmica fora da ordem de mérito.

Essa Lei foi regulamentada pela ANEEL através da Resolução Normativa nº 895 de 1º de dezembro de 2020, que estabeleceu a metodologia de cálculo das compensações a serem pagas aos geradores hidrelétricos participantes do Mecanismo de Realocação de Energia (MRE), considerando a geração potencial de energia elétrica dos empreendimentos estruturantes, caso não houvesse restrição ao escoamento da energia, e o preço da energia no mercado de curto prazo no momento da restrição.

Em 14 de setembro de 2021, a ANEEL emitiu a Resolução Homologatória nº 2.932 que homologou o prazo de extensão da outorga somente das usinas hidrelétricas participantes do Mecanismo de Realocação de Energia – MRE e que possuíam contratos de venda de energia no ambiente de contratação regulado com extensão do seguinte prazo e valor:

| Extensão do prazo de outorga (dia) | Valor (R\$ mil) |
|------------------------------------|-----------------|
| 1.953                              | 18.291          |

O prazo de adesão para a Resolução Homologatória é de 60 dias corridos da data de emissão de cada resolução.

A Administração assinou os Termos de Aceitação de Prazo de Extensão de Outorga e encaminhou à ANEEL em 5 de novembro de 2021, após aprovação dos seus órgãos de governança.

## Notas Explicativas

### 2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias

A Diretoria da Companhia autorizou a conclusão da elaboração das informações contábeis intermediárias em 18 de novembro de 2021.

#### Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com a NBC TG 21 (R4) – Demonstração Intermediária, emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB e apresentadas de forma condizente com normas complementares emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, aplicáveis à elaboração de informações trimestrais (ITR), e das normas definidas pela ANEEL, quando essas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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

#### Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de ativos e passivos classificados como instrumentos financeiros mensurados a valor justo.

#### Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$). Essas informações contábeis intermediárias foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

#### Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Essas estimativas e premissas incluem: a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise a redução ao valor recuperável, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive provisões para contingências e de constituição de ativos.

As principais informações sobre julgamentos, estimativas e premissas que representam risco significativo com probabilidade de resultar em ajustes materiais às informações contábeis intermediárias nos próximos trimestres, referem-se ao registro dos efeitos decorrentes de:

Nota 7 - Contas a receber de clientes: Valores referentes a a receitas não faturadas de comercialização de energia no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (“CCEE”).

Nota 14 - Provisões para contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

## Notas Explicativas

### 2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

#### Reapresentação dos valores correspondentes

Em conexão com a intenção da Companhia em efetuar o registro de companhia aberta junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), a Administração da Companhia ajustou e está reapresentando as demonstrações do resultado e do resultado abrangente dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, apresentados para fins de comparação, com o propósito de:

- a) Correção de erros/reclassificações e aprimoramento de certas divulgações nas notas explicativas, conforme requerido pelo CPC 23 Práticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Correção de Erros. Nesse contexto as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do trimestre findo em 30 de setembro de 2020 estão sendo reapresentados, em função do reconhecimento do:
  - (i) complemento de despesas de depreciação e amortização;
- b) Apresentação da demonstração do valor adicionado.

Os assuntos citados acima produziram os seguintes impactos em relação aos valores anteriormente apresentados:

|                                          | Resultado          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                          | Trimestre findo em | Acumulado findo em |
|                                          | 30/09/2020         | 30/09/2020         |
| <b>Saldos originalmente apresentados</b> | 7.439              | 22.848             |
| (i) Complemento de depreciação acumulada | (179)              | (536)              |
| <b>Saldos reapresentados</b>             | <b>7.260</b>       | <b>22.312</b>      |

## Notas Explicativas

## 2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

### Demonstrações do resultados

|                                                                 | Trimestre findo em |              |                | Acumulado findo em |              |                 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|-----------------|
|                                                                 | 30/09/2020         |              |                | 30/09/2020         |              |                 |
|                                                                 | Original           | Ajustes      | Reapresentado  | Original           | Ajustes      | Reapresentado   |
| <b>Receita operacional líquida</b>                              | <b>18.421</b>      | <b>-</b>     | <b>18.421</b>  | <b>56.144</b>      | <b>-</b>     | <b>56.144</b>   |
| <b>Custos operacionais</b>                                      |                    |              |                |                    |              |                 |
| Outros Custos operacionais                                      | (5.152)            | -            | (5.152)        | (15.889)           | -            | (15.889)        |
| Depreciação                                                     | (2.304)            | (179)        | (2.483)        | (6.913)            | (536)        | (7.449)         |
|                                                                 | <b>(7.456)</b>     | <b>(179)</b> | <b>(7.635)</b> | <b>(22.802)</b>    | <b>(536)</b> | <b>(23.338)</b> |
| <b>Lucro bruto</b>                                              | <b>10.965</b>      | <b>(179)</b> | <b>10.786</b>  | <b>33.342</b>      | <b>(536)</b> | <b>32.806</b>   |
| <b>Despesas operacionais</b>                                    | <b>(651)</b>       | <b>-</b>     | <b>(651)</b>   | <b>(2.150)</b>     | <b>-</b>     | <b>(2.150)</b>  |
| <b>Lucro antes do resultado financeiro</b>                      | <b>10.314</b>      | <b>(179)</b> | <b>10.135</b>  | <b>31.192</b>      | <b>(536)</b> | <b>30.656</b>   |
| <b>Resultado financeiro</b>                                     | <b>(2.248)</b>     | <b>-</b>     | <b>(2.248)</b> | <b>(6.504)</b>     | <b>-</b>     | <b>(6.504)</b>  |
| Despesas Financeiras                                            | (2.307)            | -            | (2.307)        | (6.609)            | -            | (6.609)         |
| Receitas financeiras                                            | 59                 | -            | 59             | 105                | -            | 105             |
| <b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b> | <b>8.066</b>       | <b>(179)</b> | <b>7.887</b>   | <b>24.688</b>      | <b>(536)</b> | <b>24.152</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                | (627)              | -            | (627)          | (1.840)            | -            | (1.840)         |
| <b>Lucro líquido do período</b>                                 | <b>7.439</b>       | <b>(179)</b> | <b>7.260</b>   | <b>22.848</b>      | <b>(536)</b> | <b>22.312</b>   |
| <b>Lucro básico e diluído por ação ordinária - R\$</b>          | <b>0,0684</b>      |              | <b>0,0668</b>  | <b>0,2102</b>      |              | <b>0,2052</b>   |
| <b>Lucro básico e diluído por ação preferencial - R\$</b>       | <b>0,0684</b>      |              | <b>0,0668</b>  | <b>0,2102</b>      |              | <b>0,2052</b>   |

### Demonstrações dos resultado abrangentes

|                                                 | Trimestre findo em |              |               | Acumulado findo em |              |               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
|                                                 | 30/09/2020         |              |               | 30/09/2020         |              |               |
|                                                 | Original           | Ajustes      | Reapresentado | Original           | Ajustes      | Reapresentado |
| <b>Lucro líquido do período</b>                 | <b>7.439</b>       | <b>(179)</b> | <b>7.260</b>  | <b>22.848</b>      | <b>(536)</b> | <b>22.312</b> |
| Outros resultados abrangentes                   | -                  | -            | -             | -                  | -            | -             |
| <b>Total do resultado abrangente do período</b> | <b>7.439</b>       | <b>(179)</b> | <b>7.260</b>  | <b>22.848</b>      | <b>(536)</b> | <b>22.312</b> |

## Notas Explicativas

### 2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

#### Demonstração dos fluxos de caixa

|                                                                 |     | 30/09/2020     |          |                |
|-----------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------|----------------|
|                                                                 |     | Original       | Ajustes  | Reapresentado  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>              |     |                |          |                |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social           | (i) | 24.688         | (536)    | 24.152         |
| <b>Itens que não afetam o caixa e equivalentes de caixa</b>     |     |                |          |                |
| Depreciação                                                     | (i) | 7.033          | 536      | 7.569          |
| Outros                                                          |     | 9.294          |          | 9.294          |
|                                                                 |     | <b>41.015</b>  | <b>-</b> | <b>41.015</b>  |
| <b>Redução no ativo</b>                                         |     | <b>392</b>     | <b>-</b> | <b>392</b>     |
| <b>Redução no passivo</b>                                       |     | <b>124</b>     | <b>-</b> | <b>124</b>     |
| <b>Impostos e contribuições pagos sobre o lucro</b>             |     | <b>(1.776)</b> | <b>-</b> | <b>(1.776)</b> |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>    |     | <b>39.755</b>  | <b>-</b> | <b>39.755</b>  |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>   |     | <b>(783)</b>   | <b>-</b> | <b>(783)</b>   |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>  |     | <b>(7.998)</b> | <b>-</b> | <b>(7.998)</b> |
| <b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>         |     | <b>30.974</b>  | <b>-</b> | <b>30.974</b>  |
| <b>Demonstração do aumento no caixa e equivalentes de caixa</b> |     |                |          |                |
| Saldo no início do período                                      |     | 23.357         | -        | 23.357         |
| Saldo no final do período                                       |     | 54.331         | -        | 54.331         |
| <b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>         |     | <b>30.974</b>  | <b>-</b> | <b>30.974</b>  |

### 3 Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas de forma consistentes com as práticas contábeis divulgadas na nota explicativa nº 3 das demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas Demonstrações Contábeis, emitidas em 16 de novembro de 2021.

### 4 Caixa e equivalentes de caixa

|                                    |                | Re mune ração | 30/09/2021   | 31/12/2020    |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Fundo fixo                         | -              |               | 4            | 4             |
| Banco conta movimento              | -              |               | 2.245        | 2.708         |
| Aplicações financeiras automáticas | 20,00 % do CDI |               | -            | 57.291        |
|                                    |                |               | <b>2.249</b> | <b>60.003</b> |

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a aplicações automáticas vinculadas à conta corrente remunerada pela variação do CDI, não ocorrendo, portanto, risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado.

## Notas Explicativas

### 5 Investimentos de curto prazo

|                                     | Remuneração    | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------|----------------|------------|------------|
| Fundo de Investimento - STA Energia | 109,64% do CDI | 13.043     | -          |

As aplicações financeiras classificadas como investimentos de curto prazo referem-se ao Fundo de Investimento STA Energia, mensuradas ao valor justo por meio do resultado.

### 6 Títulos e valores mobiliários

| Instituição | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|-------------|------------|------------|
| BNDES       | 7.117      | 6.960      |

Referem-se à valores mantidos para constituição de conta reserva definida no contrato de financiamento da Companhia com o BNDES. Esta conta consiste na obrigação de manter, no mínimo, três prestações do financiamento retidas.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Administração da Companhia optou por manter o saldo da conta reserva a investimento em conta corrente.

### 7 Contas a receber de clientes

|                                                    | 30/09/2021           | 31/12/2020           |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Ativo circulante</u></b>                     |                      |                      |
| Suprimento de energia elétrica - Ambiente regulado | 8.976                | 8.914                |
| Suprimento de energia elétrica - CCEE              | 1.069                | 1.254                |
|                                                    | <b><u>10.045</u></b> | <b><u>10.168</u></b> |

Os montantes de suprimento de energia elétrica são constituídos pelos valores faturados em aberto que serão recebidos a partir dos meses subsequentes ao fato gerador, conforme definido no contrato de comercialização de energia elétrica no ambiente regulado.

Os valores da rubrica “Liquidação positiva CCEE” referem-se a valores a receber e aos montantes estimados e não faturados, que serão liquidados no âmbito da CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica).

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, visto que não há histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber de clientes.

## Notas Explicativas

### 8 Outros ativos

|                              |       | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------|-------|------------|------------|
| <b>Ativo circulante</b>      |       |            |            |
| Adiantamentos diversos       | (i)   | 14         | 24         |
|                              |       | <b>14</b>  | <b>24</b>  |
| <b>Ativo não circulante</b>  |       |            |            |
| Imposto de Renda diferido    | (ii)  | 309        | 309        |
| Contribuição Social diferida | (ii)  | 111        | 111        |
| Pesquisa e desenvolvimento   | (iii) | 406        | 429        |
| Depósitos judiciais          | (iv)  | -          | 38         |
|                              |       | <b>826</b> | <b>887</b> |

Este saldo é composto por:

- (i) Os adiantamentos são antecipação de verbas trabalhistas (salários, férias e 13º salários) e adiantamento referente a reembolso de despesas de viagens.
- (ii) IRPJ e a CSLL diferidos, registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis aos prejuízos fiscais e às bases negativas, e que não possuem prazo prescricional, mas têm o seu aproveitamento limitado a 30% dos lucros anuais tributáveis. A Companhia estima a realização da totalidade do ativo fiscal diferido no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2022.
- (iii) São valores destinados a obrigações a serem aplicadas nos programas de P&D que são apurados nos termos da legislação setorial dos contratos de concessão de energia elétrica.
- (iv) Depósito judicial é um instrumento legal que busca garantir o pagamento de uma obrigação financeira dentro de um processo judicial.

## Notas Explicativas

### 9 Imobilizado

A composição e movimentação do custo do imobilizado e da depreciação é a seguinte:

|                                          | Taxa média<br>anual de<br>depreciação | 31/12/2020       | Adições        | Outros*    | 30/09/2021       |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| <b><u>Em serviço</u></b>                 |                                       |                  |                |            |                  |
| Terrenos                                 | -                                     | 8.771            | -              | -          | 8.771            |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras      | 2%                                    | 121.767          | -              | -          | 121.767          |
| Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias | 2%                                    | 99.029           | -              | -          | 99.029           |
| Máquinas e Equipamentos                  | 3%                                    | 169.004          | 190            | -          | 169.194          |
| Veículos                                 | 15%                                   | 60               | -              | -          | 60               |
| Móveis e Utensílios                      | 9%                                    | 53               | -              | -          | 53               |
| Direito de Uso sobre Arrendamento        | 9%                                    | 320              | -              | 618        | 938              |
| Em curso                                 |                                       | 4.701            |                | -          | 4.701            |
| <b>Total do custo do imobilizado</b>     |                                       | <b>403.705</b>   | <b>190</b>     | <b>618</b> | <b>404.513</b>   |
| <b><u>Depreciação</u></b>                |                                       |                  |                |            |                  |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras      |                                       | (27.718)         | (1.998)        | -          | (29.716)         |
| Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias |                                       | (21.098)         | (1.518)        | -          | (22.616)         |
| Máquinas e Equipamentos                  |                                       | (52.983)         | (3.931)        | -          | (56.914)         |
| Veículos                                 |                                       | (58)             | (3)            | -          | (61)             |
| Móveis e Utensílios                      |                                       | (30)             | (2)            | -          | (32)             |
| Direito de Uso sobre Arrendamento        |                                       | (142)            | (81)           | -          | (223)            |
| <b>Total da depreciação</b>              |                                       | <b>(102.029)</b> | <b>(7.533)</b> | <b>-</b>   | <b>(109.562)</b> |
| <b>Total do imobilizado líquido</b>      |                                       | <b>301.676</b>   | <b>(7.343)</b> | <b>618</b> | <b>294.951</b>   |

## Notas Explicativas

## 9 Imobilizado - Continuação

|                                          | Taxa média anual de depreciação | 31/12/2019      | Adições        | Baixa          | 30/09/2020      |
|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Reapresentado                            |                                 |                 |                |                |                 |
| <b>Em serviço</b>                        |                                 |                 |                |                |                 |
| Terrenos                                 | -                               | 8.746           | -              | -              | 8.746           |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras      | 2%                              | 120.376         | -              | -              | 120.376         |
| Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias | 2%                              | 99.029          | -              | -              | 99.029          |
| Máquinas e Equipamentos                  | 3%                              | 168.931         | 16             | (6)            | 168.941         |
| Veículos                                 | 15%                             | 60              | -              | -              | 60              |
| Móveis e Utensílios                      | 9%                              | 55              | -              | -              | 55              |
| Direito de Uso sobre Arrendamento        | 9%                              | 325             | -              | (19)           | 306             |
| Em curso                                 |                                 | 4.425           | 25             | (1.413)        | 3.037           |
| <b>Total do custo do imobilizado</b>     |                                 | <b>401.947</b>  | <b>41</b>      | <b>(1.438)</b> | <b>400.550</b>  |
| <b>Depreciação</b>                       |                                 |                 |                |                |                 |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras      |                                 | (25.053)        | (1.390)        | -              | (26.443)        |
| Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias |                                 | (19.073)        | (1.013)        | -              | (20.086)        |
| Máquinas e Equipamentos                  |                                 | (47.758)        | (2.734)        | -              | (50.492)        |
| Veículos                                 |                                 | (51)            | (4)            | -              | (55)            |
| Móveis e Utensílios                      |                                 | (29)            | (2)            | -              | (31)            |
| Direito de Uso sobre Arrendamento        |                                 | (73)            | (34)           | -              | (107)           |
| <b>Total da depreciação</b>              |                                 | <b>(92.037)</b> | <b>(5.177)</b> | <b>-</b>       | <b>(97.214)</b> |
| <b>Total do imobilizado líquido</b>      |                                 | <b>309.910</b>  | <b>(5.136)</b> | <b>(1.438)</b> | <b>303.336</b>  |

\*Outros refere-se a remensuração de arrendamentos.

O saldo remanescente de imobilizado em curso em 30 de setembro de 2021 refere-se a montantes em discussão judicial para constituição de faixas de servidão.

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia não identificou indicativos de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. A Companhia avaliou os impactos do COVID-19, atualmente disponíveis, em suas projeções e não observou impactos relevantes que resultassem em uma mudança significativa no cenário projetado para recuperabilidade dos ativos.

## Notas Explicativas

### 10 Intangível

A composição e movimentação do custo do intangível e da amortização é a seguinte:

|                                     | Taxa média anual de amortização | 31/12/2020     | Adições     | 30/09/2021     |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <b><u>Em serviço</u></b>            |                                 |                |             |                |
| Servidões                           | 0%                              | 4.303          | -           | 4.303          |
| Software                            | 20%                             | 112            | -           | 112            |
| Outros intangíveis                  | 19%                             | 187            | -           | 187            |
| Uso do bem público - UBP            | 3%                              | 2.593          | -           | 2.593          |
| Em curso                            |                                 | -              | 8           | 8              |
| <b>Total do custo do intangível</b> |                                 | <b>7.195</b>   | <b>8</b>    | <b>7.203</b>   |
| <b><u>Amortização</u></b>           |                                 |                |             |                |
| Software                            |                                 | (83)           | (6)         | (89)           |
| Outros intangíveis                  |                                 | (186)          | -           | (186)          |
| Uso do bem público - UBP            |                                 | (1.529)        | (62)        | (1.591)        |
| <b>Total da amortização</b>         |                                 | <b>(1.798)</b> | <b>(68)</b> | <b>(1.866)</b> |
| <b>Total do intangível líquido</b>  |                                 | <b>5.397</b>   | <b>(60)</b> | <b>5.337</b>   |

  

|                                     | Taxa média anual de amortização | 31/12/2019     | Adições     | 30/09/2020     |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <b><u>Em serviço</u></b>            |                                 |                |             |                |
| Servidões                           | 0%                              | 4.303          | -           | 4.303          |
| Software                            | 20%                             | 101            | -           | 101            |
| Outros intangíveis                  | 19%                             | 187            | -           | 187            |
| Uso do bem público - UBP            | 3%                              | 2.593          | -           | 2.593          |
| <b>Total do custo do intangível</b> |                                 | <b>7.184</b>   | <b>-</b>    | <b>7.184</b>   |
| <b><u>Amortização</u></b>           |                                 |                |             |                |
| Software                            |                                 | (77)           | (3)         | (80)           |
| Outros intangíveis                  |                                 | (186)          | (48)        | (234)          |
| Uso do bem público - UBP            |                                 | (1.446)        | -           | (1.446)        |
| <b>Total da amortização</b>         |                                 | <b>(1.709)</b> | <b>(51)</b> | <b>(1.760)</b> |
| <b>Total do intangível líquido</b>  |                                 | <b>5.475</b>   | <b>(51)</b> | <b>5.424</b>   |

Reapresentado

\*Servidões referem-se a uma faixa de terra que interligam a rede de transmissão. Conforme manual de controle patrimonial do setor elétrico, servidões não tem depreciação.

## Notas Explicativas

### 10 Intangível - Continuação

O montante registrado como “Uso do bem público” refere-se ao direito de exploração do aproveitamento hidrelétrico. O valor é estabelecido em contrato de concessão atualizado, e descontado a valor presente. Sua amortização ocorre linearmente pelo prazo da concessão. Para fins de reconhecimento inicial foi mensurado pelo custo histórico.

#### Passivo relacionado ao Uso do bem público

|                        | 31/12/2019   | Ajuste AVP | Pagamentos | Transferência | 31/12/2020   | Ajuste AVP | Pagamentos | Transferência | 30/09/2021   |
|------------------------|--------------|------------|------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|--------------|
| Passivo circulante     | 451          | -          | (446)      | 445           | 450          | -          | (343)      | 343           | 450          |
| Passivo não circulante | 3.646        | 327        | -          | (445)         | 3.528        | 770        | -          | (343)         | 3.955        |
| Total                  | <u>4.097</u> |            |            |               | <u>3.978</u> |            |            |               | <u>4.405</u> |

Em relação a obrigação de uso do bem publico, conforme estabelecido no contrato de concessão, refere-se ao direito de exploração do aproveitamento hidrelétrico, no qual a Companhia recolherá as parcelas mensais a serem pagas à União, equivalentes a 1/12 (um doze avos) do valor anual de R\$ 214 (valor original na data base de agosto de 2010, atualizado anualmente pelo IPCA) até o 35º ano da concessão.

### 11 Fornecedores

|                                        | 30/09/2021   | 31/12/2020   |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Custo do uso do serviço de transmissão | 615          | 551          |
| Materiais e serviços                   | 1.533        | 5.023        |
| Retenção contratual                    | 292          | 196          |
| Compra de energia                      | 2.281        | 1.499        |
|                                        | <u>4.721</u> | <u>7.269</u> |

### 12 Empréstimos e financiamentos

(a) O saldo de empréstimos e financiamentos é composto da seguinte forma:

|                       |              |            | 30/09/2021    |                     |               | 31/12/2020     |                     |                |
|-----------------------|--------------|------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|----------------|
|                       | Encargos     | Vencimento | Principal     | Encargos de dívidas | Total         | Principal      | Encargos de dívidas | Total          |
| <b>Circulante</b>     |              |            |               |                     |               |                |                     |                |
| BNDDES                | TJLP + 2,44% | 15/03/2027 | 17.452        | 283                 | 17.735        | 17.452         | 328                 | 17.780         |
| <b>Não circulante</b> |              |            |               |                     |               |                |                     |                |
| BNDDES                | TJLP + 2,44% | 15/03/2027 | 78.533        | -                   | 78.533        | 91.621         | -                   | 91.621         |
| <b>Total geral</b>    |              |            | <u>95.985</u> | <u>283</u>          | <u>96.268</u> | <u>109.073</u> | <u>328</u>          | <u>109.401</u> |

O financiamento junto ao BNDDES teve como finalidade a construção e a implantação da linha de transmissão para conexão do Sistema Interligado Nacional da Usina Hidrelétrica Engº José Luiz Muller de Godoy Pereira. Tem como garantia o penhor de ações da Alupar Investimento S.A. na Foz do Rio Claro Energia S/A., penhor dos direitos emergentes do Contrato de Concessão e penhor dos direitos de crédito e Garantia - reserva de meios de pagamento (CCVE- Contratos de compra e venda de energia, CCEAR – Contratos de compra de energia no ambiente regulado, e outras).

## Notas Explicativas

### 12 Empréstimos e financiamentos - Continuação

O contrato de financiamento foi assinado em 9 de abril de 2008, e os recursos relacionados a este financiamento foram liberados pelo BNDES entre o período de junho de 2008 a agosto de 2010. Este contrato de financiamento possui as seguintes condições contratuais iniciais: remuneração pela TJLP acrescido de juros de 2,44% ao ano, e amortização do principal e encargos em 192 parcelas mensais e consecutivas, vencendo a primeira em 15 de agosto de 2010.

Adicionalmente, foram efetuados três aditivos contratuais, relacionados abaixo:

1. aditivo contratual ocorrido em 2 de junho de 2010: inclusão do acionista FI-FGTS como interveniente no contrato de financiamento.
2. aditivo contratual ocorrido em 12 de julho de 2010: alteração da conta centralizadora a ser utilizada para liquidação do financiamento.
3. aditivo contratual ocorrido em 16 de novembro de 2010: alteração do vencimento da primeira parcela do principal e encargos passou a ser em 15 de abril de 2011. As quantidades de parcelas de amortização não foram alteradas, sendo o vencimento final deste contrato em 15 de março de 2027.

A Companhia possui os seguintes *covenants* estabelecidos em seu contrato de financiamento, apurados e exigidos anualmente:

- Índice de capitalização  $\geq 25\%$
- Índice de cobertura de serviço da dívida  $\geq 1,2$

Em 31 de dezembro de 2020 a companhia atendeu o Índice de Capitalização e o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD).

Em 30 de setembro de 2021 em razão da apuração ser anual, não houve apuração desses índices para o contrato do BNDES.

- (b) As movimentações de empréstimos, financiamentos e encargos de dívidas são compostas da seguinte forma:

|       | 31/12/2020 | Encargos de dívidas | Amortização de Principal | Amortização de Juros | 30/09/2021 |
|-------|------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------|
| BNDES | 109.401    | 5.319               | (13.088)                 | (5.364)              | 96.268     |

|       | 31/12/2019 | Encargos de dívidas | Amortização de Principal | Amortização de Juros | 30/09/2020 |
|-------|------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------|
| BNDES | 113.594    | 6.019               | (5.206)                  | (2.741)              | 111.666    |

- (c) Em 30 de setembro de 2021, as parcelas relativas ao financiamento classificados no passivo não circulante têm os seguintes vencimentos:

| 2022  | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | Após 2026 | Dívida Total |
|-------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------------|
| 4.363 | 17.452 | 17.452 | 17.452 | 17.452 | 4.362     | 78.533       |

## Notas Explicativas

### 12 Empréstimos e financiamentos - Continuação

Em 15 de maio de 2020 a Companhia aderiu o programa stanstill do BNDES que consistiu na suspensão temporária, por seis meses dos pagamentos de principal e juros, sem alteração dos termos finais do prazo de amortização da dívida, os valores foram reconhecidos no saldo devedor.

### 13 Impostos e contribuições sociais a recolher

|                                                               | 30/09/2021   | 31/12/2020   |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Impostos de Renda sobre o Lucro Líquido - IRPJ                | 875          | 857          |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL              | 484          | 461          |
| Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS                | 123          | 153          |
| Programa de Integração Social - PIS                           | 184          | 183          |
| Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS | 848          | 844          |
| Outros                                                        | 25           | 86           |
|                                                               | <b>2.539</b> | <b>2.584</b> |

### 14 Provisão para contingências

O cálculo dos valores a serem provisionados toma como base, os valores em risco constantes nos pareceres dos advogados externos e internos responsáveis pela condução dos processos e julgamento de nossa administração, de modo que são provisionados os valores relativos às demandas que entendemos terem probabilidade de perda provável.

A administração da Companhia leva em consideração, para explanação pormenorizada em nota explicativa, as demandas judiciais com probabilidade de perda possível cujo valor em risco da causa supere R\$1.000 e/ou sejam significantes para o negócio da companhia, tais como ações civis públicas, independentemente do valor em risco.

Não constam nas Notas Explicativas as demandas jurídicas cuja probabilidade de perdas sejam classificadas como remotas.

**(A) Perda provável:** não existem processos judiciais, administrativos ou arbitrais que, individualmente e na avaliação da administração da Companhia, sejam considerados relevantes para o negócio.

**(i) Demandas cíveis:** não existem demandas dessa natureza com risco provável de perda (um processo em 31 de dezembro de 2020 de valor em risco aproximado de R\$ 5.508, ações de execução propostas pela Contrutura Triunfo conta a Companhia, na qual a autora requeria a revisão do contrato de prestação de serviços, os mesmos foram arquivados após acordo celerado e liquidado em janeiro de 2021). O valor liquidado em janeiro de 2021 foi R\$6.900 onde 3.002 estava provisionado parcialmente em contingência e 2.506 em fornecedores. Em janeiro o processo foi finalizado e a Companhia realizou complemento no saldo da provisão em R\$1.392 na rubrica de fornecedores.

**(ii) Demandas trabalhistas:** não existem demandas dessa natureza com risco provável de perda (um processo em 31 de dezembro de 2020 de valor em risco aproximado de R\$ 28).

## Notas Explicativas

### 14 Provisão para contingências - Continuação

|                            | 31/12/2019   | Ingressos    | Reversões    | 31/12/2020   | Reversões   | Pagamentos     | 30/09/2021 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------------|------------|
| <b>Processos judiciais</b> |              |              |              |              |             |                |            |
| Trabalhista                | 589          | -            | (561)        | 28           | (28)        | -              | -          |
| Cível                      | 1.693        | 1.309        | -            | 3.002        | -           | (3.002)        | -          |
|                            | <b>2.282</b> | <b>1.309</b> | <b>(561)</b> | <b>3.030</b> | <b>(28)</b> | <b>(3.002)</b> | <b>-</b>   |

**(B) Perda possível:** embora os processos classificados com esta probabilidade de perda não sejam provisionados pela Companhia, no período findo de 30 de setembro de 2021 merecem destaques as seguintes demandas:

**(i) Demandas tributárias:** atualmente existem doze processos de natureza tributária (treze em 31 de dezembro de 2020), com valor em risco aproximado em R\$ 1.215 (R\$ 1.204 em 31 de dezembro de 2020).

**(ii) Demandas cíveis:** atualmente existe um processo de natureza cível (três em 31 de dezembro de 2020), de valor em risco aproximado em R\$ 196 (R\$ 21.693 em 31 de dezembro de 2020, ações de execução propostas pela Contrutora Triunfo conta a Companhia, na qual a autora requeria a revisão do contrato de prestação de serviços, os mesmos foram arquivados após acordo celerado), com natureza de risco possível de perda, que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, não são considerados relevantes para o negócio.

**(iii) Demandas trabalhistas:** não existem demandas dessa natureza com risco possível de perda que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, sejam considerados relevantes para o negócio.

**(iii) Demandas Trabalhistas/Arbitrais/Ambientais/Regulatórias:** não existem demandas dessas naturezas com risco possível de perda que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, sejam considerados relevantes para o negócio.

### 15 Partes relacionadas

#### 15.1 Transações com partes relacionadas

Conforme definições contidas no Pronunciamento CPC 5 (R1), identifica-se como partes relacionadas os acionistas, empresas ligadas ao grupo controlador, os administradores e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os saldos em aberto na data-base das informações contábeis provenientes de transações ativas e/ou passivas com partes relacionadas são:

## Notas Explicativas

### 15 Partes relacionadas - Continuação

#### 15.1 Transações com partes relacionadas - Continuação

##### (A) Partes relacionadas: informações patrimoniais.

|                                                        | 30/09/2021 | 31/12/2020    |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Passivo circulante</b>                              |            |               |
| Dividendos declarados - Alupar Investimento S.A.       | -          | 36.742        |
| Dividendos declarados - FI - FGTS                      | -          | 15.871        |
| Prestação de serviços - AF Energia S.A                 | 145        | -             |
| Arrendamentos - Alupar Investimento S.A/AF Energia S.A | 85         | 49            |
|                                                        | <b>230</b> | <b>52.662</b> |

##### Passivo não circulante

|                                                        |     |     |
|--------------------------------------------------------|-----|-----|
| Arrendamentos - Alupar Investimento S.A/AF Energia S.A | 642 | 142 |
|--------------------------------------------------------|-----|-----|

##### (B) Partes relacionadas: informações do resultado.

| Nota                                          | Trimestre findo em |            | Acumulado findo em |            |
|-----------------------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|                                               | 30/09/2021         | 30/09/2020 | 30/09/2021         | 30/09/2020 |
| <b>Custos</b>                                 |                    |            |                    |            |
| Prestação de serviços - AF Energia S.A (*) 19 | (442)              | (420)      | (1.312)            | (1.250)    |

(\*) A AF Energia S.A possui contrato de prestação de serviço com a Companhia com o objeto de serviços operação remota, que compreende, operação remota de equipamentos telecomandados da subestação como religadores, disjuntores e chaves seccionadas, controle do nível do reservatório, e acompanhamento por meio de interface de comunicação e de conversão de protocolos dos sistemas.

As transações comerciais entre partes relacionadas foram realizadas em condições acordados entre as partes.

#### 15.2 Garantias

As transações de garantias estão abaixo relacionadas:

| Data da Autorização | Órgão Autorizador         | Empresa Garantida | Empresa Garantidora | Contrato              | Garantia                                                                                                                                                                                                         | Início do Contrato | Encerramento do Contrato | Valor do Contrato | Saldo devedor do contrato em 30/09/2021 |
|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 11/02/08            | Conselho de Administração | Foz               | Alupar              | Financiamento - BNDES | Fiança irrestrita                                                                                                                                                                                                | 09/04/08           | 15/03/27                 | 201.630           | 96.268                                  |
| 15/03/19            | Diretoria                 | Foz               | Alupar              | Fiança                | Prestação de Aval na Fiança nº 10419030088600 decorrente de quantias questionadas nos autos de Ação de Execução de Título Extrajudicial em curso perante o Juiz de Direito da Vara Cível da Comarca de São Simão | 15/03/19           | 15/03/22                 | 1.512             | 1.592                                   |
| 03/12/12            | Diretoria                 | Foz               | Alupar              | Fiança                | Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fiança nº 100419110099700 - ONS                                                                                                              | 21/11/19           | 23/11/21                 | 1.027             | 1.027                                   |

#### 15.3 Remuneração da alta administração

De acordo o Estatuto Social da Companhia, é de responsabilidade da Assembleia Geral de Acionistas definir a remuneração global dos membros do Conselho de Administração bem como sua distribuição.

## Notas Explicativas

### 15 Partes relacionadas - Continuação

#### 15.3 Remuneração da alta administração - Continuação

A política de remuneração da Companhia aplicável aos Administradores estabelece uma remuneração fixa aos membros da Diretoria e aos membros do Conselho de Administração. O Conselho de Administração faz jus a remuneração equivalente até 10% daquela devida à Diretoria.

|                               | Trimestre findo em |             | Acumulado findo em |              |
|-------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
|                               | 30/09/2021         | 30/09/2020  | 30/09/2021         | 30/09/2020   |
| Benefícios de curto prazo (a) | (55)               | (33)        | (159)              | (107)        |
| Remuneração do conselho       | (14)               | (10)        | (46)               | (32)         |
| <b>Total</b>                  | <b>(69)</b>        | <b>(43)</b> | <b>(205)</b>       | <b>(139)</b> |

(a) Compostos por ordenados, salários, contribuições para benefícios como assistência médica, seguro de vida e vale refeição.

### 16 Patrimônio líquido

#### 16.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o capital social, subscrito e integralizado é de R\$ 168.270 e está representado por 108.708.978 ações nominativas, sendo 67.717.178 ações ordinárias e 40.991.800 ações preferenciais, sem valor nominal.

|                              | 30/09/2021 e 31/12/2020 |            |                   |            |                    |
|------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|------------|--------------------|
|                              | Ordinárias              |            | Preferenciais     |            | Total              |
|                              | Quantidade              | %          | Quantidade        | %          | Quantidade         |
| <b>Acionistas</b>            |                         |            |                   |            |                    |
| Alupar Investimento S/A      | 67.717.178              | 100        | 8.198.360         | 20         | 75.915.538         |
| Fundo de Investimento - FGTS | -                       | -          | 32.793.440        | 80         | 32.793.440         |
| <b>Total das ações</b>       | <b>67.717.178</b>       | <b>100</b> | <b>40.991.800</b> | <b>100</b> | <b>108.708.978</b> |

Em 24 de agosto de 2021, a Companhia Alupar Investimento S/A exerceu o seu direito para aquisição da totalidade das ações preferenciais detidas pelo FI-FGTS. Com esta aquisição a participação a Companhia Alupar Investimento S/A elevou sua participação total de 69,83% (sessenta e nove, oitenta e três por cento) para 100,00% (cem por cento) do capital Social da Foz do Rio Claro.

#### Reserva de Lucros

##### a. Reserva legal

- 5% do lucro líquido anual apurado nos livros societários até que essa reserva seja equivalente a 20% do capital integralizado.

##### b. Lucros retidos

- Os lucros remanescentes são mantidos na conta de reserva à disposição da Assembleia, para sua destinação.

## Notas Explicativas

### 17 Lucro por ação

A Companhia efetua os cálculos do resultado por ações utilizando o número médio ponderado de ações ordinárias e ações preferenciais totais em circulação, durante os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, conforme pronunciamento técnico CPC 41.

|                                                             | Trimestre findo em |               | Acumulado findo em |               |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                             | 30/09/2021         | 30/09/2020    | 30/09/2021         | 30/09/2020    |
|                                                             | Reapresentado      |               | Reapresentado      |               |
| <b>Numerador</b>                                            |                    |               |                    |               |
| Lucro líquido do período                                    | 6.127              | 7.260         | 20.105             | 22.312        |
| <b>Denominador</b>                                          |                    |               |                    |               |
| Média ponderada do número de ações ordinárias               | 67.717.178         | 67.717.178    | 67.717.178         | 67.717.178    |
| Média ponderada do número de ações preferenciais            | 40.991.800         | 40.991.800    | 40.991.800         | 40.991.800    |
| <b>Resultado básico e diluído por ação ordinária R\$</b>    | <b>0,0564</b>      | <b>0,0668</b> | <b>0,1849</b>      | <b>0,2052</b> |
| <b>Resultado básico e diluído por ação preferencial R\$</b> | <b>0,0564</b>      | <b>0,0668</b> | <b>0,1849</b>      | <b>0,2052</b> |

### 18 Receita operacional líquida

|                                                                 | Trimestre findo em |               | Acumulado findo em |                |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------|
|                                                                 | 30/09/2021         | 30/09/2020    | 30/09/2021         | 30/09/2020     |
| <b>Receita de geração de energia elétrica</b>                   |                    |               |                    |                |
| Suprimento de energia                                           | 19.842             | 18.887        | 59.042             | 56.954         |
| Ajuste positivo CCEE                                            | 2.882              | 489           | 4.103              | 2.064          |
|                                                                 | <b>22.724</b>      | <b>19.376</b> | <b>63.145</b>      | <b>59.018</b>  |
| <b>Deduções</b>                                                 |                    |               |                    |                |
| PIS - Programa de integração social                             | (147)              | (128)         | (410)              | (386)          |
| COFINS - Contribuição para o financiamento da seguridade social | (681)              | (592)         | (1.894)            | (1.781)        |
| P&D - Pesquisa e desenvolvimento                                | (215)              | (183)         | (592)              | (550)          |
| TFSEE - Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica    | (56)               | (52)          | (169)              | (157)          |
|                                                                 | <b>(1.099)</b>     | <b>(955)</b>  | <b>(3.065)</b>     | <b>(2.874)</b> |
| <b>Receita operacional líquida</b>                              | <b>21.625</b>      | <b>18.421</b> | <b>60.080</b>      | <b>56.144</b>  |

## Notas Explicativas

## 19 Custos e despesas operacionais

|                           |                                                     | Trimestre findo em  |                       |                     |                       |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Nota                      |                                                     | 30/09/2021          |                       | 30/09/2020          |                       |
|                           |                                                     | Custos operacionais | Despesas operacionais | Custos operacionais | Despesas operacionais |
|                           |                                                     | Reapresentado       |                       |                     |                       |
| Custos não gerenciáveis   |                                                     |                     |                       |                     |                       |
|                           | Encargos de uso da rede elétrica                    | (1.849)             | -                     | (1.652)             | -                     |
|                           | Compensação financeira                              | (179)               | -                     | (197)               | -                     |
|                           | Utilização do Bem Público - UBP                     | (21)                | -                     | (21)                | -                     |
|                           | Doações, contribuições e subvenções                 | (14)                | (9)                   | (16)                | (3)                   |
|                           |                                                     | <u>(2.063)</u>      | <u>(9)</u>            | <u>(1.886)</u>      | <u>(3)</u>            |
| Custos gerenciáveis       |                                                     |                     |                       |                     |                       |
|                           | Energia comprada para revenda                       | (4.484)             | -                     | (573)               | -                     |
|                           | Seguros                                             | (1.366)             | (1)                   | (1.310)             | -                     |
|                           | Alugueis                                            | (9)                 | (5)                   | (12)                | (5)                   |
|                           | Pessoal                                             | (325)               | (297)                 | (268)               | (421)                 |
|                           | Honorários da diretoria e conselho de administração | -                   | (69)                  | -                   | (43)                  |
|                           | Material                                            | (142)               | 28                    | (64)                | (1)                   |
|                           | Serviços de Terceiros                               | (317)               | (304)                 | (586)               | (159)                 |
| 15.1                      | Serviços de Terceiros - partes relacionadas         | (442)               | -                     | -                   | -                     |
|                           | Provisão para contingências                         | -                   | -                     | (199)               | -                     |
|                           | Outros                                              | (12)                | (11)                  | (254)               | -                     |
|                           | Outras receitas                                     | -                   | 43                    | -                   | -                     |
|                           |                                                     | <u>(7.097)</u>      | <u>(616)</u>          | <u>(3.266)</u>      | <u>(629)</u>          |
| Depreciação e Amortização |                                                     | <u>(2.488)</u>      | <u>(23)</u>           | <u>(2.483)</u>      | <u>(19)</u>           |
|                           |                                                     | <u>(2.488)</u>      | <u>(23)</u>           | <u>(2.483)</u>      | <u>(19)</u>           |
| Total                     |                                                     | <u>(11.648)</u>     | <u>(648)</u>          | <u>(7.635)</u>      | <u>(651)</u>          |

|                           |                                                     | Acumulado findo em  |                       |                     |                       |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Nota                      |                                                     | 30/09/2021          |                       | 30/09/2020          |                       |
|                           |                                                     | Custos operacionais | Despesas operacionais | Custos operacionais | Despesas operacionais |
|                           |                                                     | Reapresentado       |                       |                     |                       |
| Custos não gerenciáveis   |                                                     |                     |                       |                     |                       |
|                           | Encargos de uso da rede elétrica                    | (5.143)             | -                     | (4.877)             | -                     |
|                           | Compensação financeira                              | (931)               | -                     | (1.284)             | -                     |
|                           | Utilização do Bem Público - UBP                     | (62)                | -                     | (69)                | -                     |
|                           | Doações, contribuições e subvenções                 | (25)                | (44)                  | (54)                | (3)                   |
|                           |                                                     | <u>(6.161)</u>      | <u>(44)</u>           | <u>(6.284)</u>      | <u>(3)</u>            |
| Custos gerenciáveis       |                                                     |                     |                       |                     |                       |
|                           | Energia comprada para revenda                       | (7.663)             | -                     | (2.084)             | -                     |
|                           | Seguros                                             | (3.980)             | (3)                   | (2.942)             | -                     |
|                           | Alugueis                                            | (36)                | (18)                  | (39)                | (14)                  |
|                           | Pessoal                                             | (904)               | (1.064)               | (751)               | (1.269)               |
|                           | Honorários da diretoria e conselho de administração | -                   | (205)                 | -                   | (139)                 |
|                           | Material                                            | (343)               | (17)                  | (384)               | (5)                   |
|                           | Serviços de Terceiros                               | (993)               | (1.867)               | (1.203)             | (1.093)               |
| 15.1                      | Serviços de Terceiros - partes relacionadas         | (1.312)             | -                     | (830)               | -                     |
|                           | Provisão para contingências                         | 28                  | -                     | (637)               | 485                   |
|                           | Outros                                              | (18)                | (20)                  | (735)               | (59)                  |
|                           | Outras receitas                                     | -                   | 43                    | -                   | -                     |
|                           |                                                     | <u>(15.221)</u>     | <u>(3.151)</u>        | <u>(9.605)</u>      | <u>(2.094)</u>        |
| Depreciação e Amortização |                                                     | <u>(7.458)</u>      | <u>(81)</u>           | <u>(7.449)</u>      | <u>(53)</u>           |
|                           |                                                     | <u>(7.458)</u>      | <u>(81)</u>           | <u>(7.449)</u>      | <u>(53)</u>           |
| Total                     |                                                     | <u>(28.840)</u>     | <u>(3.276)</u>        | <u>(23.338)</u>     | <u>(2.150)</u>        |

Os custos e despesas operacionais são classificados entre gerenciáveis e não gerenciáveis, em linha com os requerimentos regulatórios do setor elétrico.

## Notas Explicativas

## 20 Resultado financeiro

|                                             | Trimestre findo em |                | Acumulado findo em |                |
|---------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                                             | 30/09/2021         | 30/09/2020     | 30/09/2021         | 30/09/2020     |
| <b>Receitas financeiras</b>                 |                    |                |                    |                |
| Receita de aplicações financeiras           | 181                | 59             | 440                | 69             |
| Outras receitas financeiras                 | 12                 | -              | 14                 | 36             |
|                                             | <b>193</b>         | <b>59</b>      | <b>454</b>         | <b>105</b>     |
| <b>Despesas financeiras</b>                 |                    |                |                    |                |
| Encargos sobre empréstimos e financiamentos | (1.777)            | (2.006)        | (5.319)            | (6.019)        |
| Variação monetária UBP                      | (803)              | (152)          | (770)              | (344)          |
| Outros                                      | (45)               | (149)          | (132)              | (246)          |
|                                             | <b>(2.625)</b>     | <b>(2.307)</b> | <b>(6.221)</b>     | <b>(6.609)</b> |
| <b>Total líquido</b>                        | <b>(2.432)</b>     | <b>(2.248)</b> | <b>(5.767)</b>     | <b>(6.504)</b> |

## 21 Imposto de renda e contribuição social

|                                     | Trimestre findo em |                     |                  |                     | Acumulado findo em |                     |                  |                     |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                     | 30/09/2021         |                     | 30/09/2020       |                     | 30/09/2021         |                     | 30/09/2020       |                     |
|                                     | Imposto de renda   | Contribuição social | Imposto de renda | Contribuição social | Imposto de renda   | Contribuição social | Imposto de renda | Contribuição social |
|                                     | Reapresentado      |                     |                  |                     | Reapresentado      |                     |                  |                     |
| <b>Apuração Lucro Presumido</b>     |                    |                     |                  |                     |                    |                     |                  |                     |
| Faturamento e Liquidação CCEE       | 22.724             | 22.724              | 19.376           | 19.376              | 63.145             | 63.145              | 59.018           | 59.018              |
| Presunção do lucro - 8% / 12%       | 1.818              | 2.727               | 1.550            | 2.325               | 5.052              | 7.577               | 4.721            | 7.082               |
| Outras Receitas                     | 43                 | 43                  | -                | -                   | 43                 | 43                  | -                | -                   |
| Receita financeira                  | 193                | 193                 | 95               | 95                  | 454                | 454                 | 105              | 105                 |
| <b>Base de cálculo IR e CS</b>      | <b>2.054</b>       | <b>2.963</b>        | <b>1.645</b>     | <b>2.420</b>        | <b>5.549</b>       | <b>8.074</b>        | <b>4.826</b>     | <b>7.187</b>        |
| Alíquota                            | 15%                | 9%                  | 15%              | 9%                  | 15%                | 9%                  | 15%              | 9%                  |
| Alíquota de adicional IRPJ          | 10%                | -                   | 10%              | -                   | 10%                | -                   | 10%              | -                   |
|                                     | <b>507</b>         | <b>267</b>          | <b>405</b>       | <b>218</b>          | <b>1.369</b>       | <b>727</b>          | <b>1.189</b>     | <b>647</b>          |
| Outros ajustes                      | (4)                | -                   | 4                | -                   | (4)                | -                   | 5                | -                   |
| <b>Total dos tributos correntes</b> | <b>503</b>         | <b>267</b>          | <b>409</b>       | <b>218</b>          | <b>1.365</b>       | <b>727</b>          | <b>1.194</b>     | <b>647</b>          |
| Alíquota efetiva                    | <b>11,17%</b>      |                     | <b>7,95%</b>     |                     | <b>9,42%</b>       |                     | <b>7,62%</b>     |                     |
| <b>LAIR</b>                         | <b>6.897</b>       | <b>6.897</b>        | <b>7.887</b>     | <b>7.887</b>        | <b>22.197</b>      | <b>22.197</b>       | <b>24.152</b>    | <b>24.152</b>       |

## 22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos

## Considerações gerais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, cujos limites de exposição aos riscos de crédito são aprovados e revisados periodicamente pela Administração. A Companhia limita os seus riscos de crédito por meio de aplicação de seus recursos em instituições financeiras de primeira linha.

## 22.1 Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

Encontram-se a seguir um sumário, por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia, apresentados nas informações contábeis intermediárias.

## Notas Explicativas

### 22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos – Continuação

#### 22.1 Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros – Continuação

|                               | 30/09/2021     |                | 31/12/2020     |                | Mensuração do valor justo | Classificação por categoria       |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                               | Valor contábil | Valor justo    | Valor contábil | Valor justo    |                           |                                   |
| <b>Ativo</b>                  |                |                |                |                |                           |                                   |
| Caixa                         | 2.249          | 2.249          | 2.712          | 2.712          | -                         | Custo amortizado                  |
| Equivalentes de caixa         | -              | -              | 57.291         | 57.291         | Nível II                  | Valor justo por meio de resultado |
| Investimentos de curto prazo  | 13.043         | 13.043         | -              | -              | Nível II                  | Valor justo por meio de resultado |
| Títulos e valores mobiliários | 7.117          | 7.117          | 6.960          | 6.960          | Nível II                  | Valor justo por meio de resultado |
| Contas a receber de clientes  | 10.045         | 10.045         | 10.168         | 10.168         | -                         | Custo amortizado                  |
|                               | <b>32.454</b>  | <b>32.454</b>  | <b>77.131</b>  | <b>77.131</b>  |                           |                                   |
| <b>Passivo</b>                |                |                |                |                |                           |                                   |
| Fornecedores                  | 4.721          | 4.721          | 7.270          | 7.270          | -                         | Custo amortizado                  |
| Empréstimos e financiamentos  | 96.268         | 96.268         | 109.401        | 109.401        | -                         | Custo amortizado                  |
| Uso do bem público            | 4.405          | 4.405          | 3.978          | 3.978          | -                         | Custo amortizado                  |
|                               | <b>105.394</b> | <b>105.394</b> | <b>120.649</b> | <b>120.649</b> |                           |                                   |

As metodologias utilizadas pela Companhia para a divulgação do valor justo foram as seguintes:

O valor justo de caixa, equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, contas a receber de clientes, fornecedores e uso do bem público se aproximam do seu respectivo valor contábil assim a divulgação destes permanecem inalteradas.

Empréstimos e financiamentos (BNDES): em decorrência desse contrato não ser contemplado sob o escopo do CPC 12, que preceitua que passivos dessa natureza não estão sujeitos à aplicação do conceito de valor presente por taxas diversas daquelas a que esses empréstimos e financiamentos já estão sujeitos, pelo fato do Brasil não ter um mercado consolidado para esse tipo de dívida de longo prazo, ficando a oferta de crédito restrita a apenas a um ente governamental. Diante do exposto acima, a Companhia utilizou o mesmo conceito na definição do valor justo para esses empréstimos, financiamentos e encargos de dívidas.

Não houve reclassificação de categoria de instrumentos financeiros para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

#### 22.2 Hierarquia do valor justo

A Companhia usa a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

- **Nível I** - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- **Nível II** - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente, e
- **Nível III** - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

## Notas Explicativas

### 22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos – Continuação

#### 22.3 Informações qualitativas e quantitativas sobre instrumentos financeiros

##### *Análise de sensibilidade*

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador ao qual a Companhia estava exposta na data base de 30 de setembro de 2021, foram definidos 5 (cinco) cenários diferentes. Com base no relatório FOCUS de 30 de setembro de 2021, foi extraída a projeção dos indexadores SELIC/CDI e assim definindo-os como o cenário provável, a partir deste foram calculadas variações de 25% e 50%, conforme demonstrado abaixo:

|                              |                       | Projeção Receitas Financeiras - Um Ano |                   |                  |                    |                   |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Indexador                    | Posição em 30/09/2021 | Cenário I (-50%)                       | Cenário II (-25%) | Cenário provável | Cenário III (+25%) | Cenário IV (+50%) |
| Investimentos de curto prazo | CDI                   | 4,16%                                  | 6,23%             | 8,31%            | 10,39%             | 12,47%            |
|                              | 13.043                | 542                                    | 813               | 1.084            | 1.355              | 1.626             |

|       |           |                    | Projeção Despesas Financeiras - Um Ano |                  |                   |                  |                    |                   |
|-------|-----------|--------------------|----------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|       | Indexador | Taxa de juros a.a. | Posição em 30/09/2021                  | Cenário I (-50%) | Cenário II (-25%) | Cenário provável | Cenário III (+25%) | Cenário IV (+50%) |
| BNDES |           |                    |                                        | 2,66%            | 3,99%             | 5,32%            | 6,65%              | 7,98%             |
|       | TJLP +    | 2,44%              | 100.633                                | 5.198            | 6.569             | 7.940            | 9.311              | 10.682            |

### Gestão de riscos

A Companhia possui os seguintes riscos associados aos seus negócios:

#### *Risco de crédito*

A principal exposição a crédito é oriunda da possibilidade da Companhia incorrer em perdas resultantes do não recebimento de valores faturados de suas contrapartes comerciais. Para reduzir este risco e auxiliar no gerenciamento do risco de inadimplência, a Companhia monitora o volume das contas a receber de clientes, solicita garantias, caso seja necessário, e realiza diversas ações de cobrança em conformidade com a regulamentação do setor para minimizar o risco de inadimplência.

#### *Risco de taxas de juros*

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre os seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.

#### *Risco de regulação*

As atividades da Companhia, assim como de seus concorrentes são regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades da Companhia.

## Notas Explicativas

### 22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos – Continuação

#### **Risco Hidrológico**

A combinação dos três fatores: (i) baixo nível de armazenamento de água nos reservatórios do Sistema Interligado Nacional - SIN (ii) permanência do atual cenário de despacho termoeletrico elevado e (iii) a obrigação de entrega da garantia física, poderá resultar em uma exposição da Companhia ao mercado de energia de curto prazo, o que pode afetar os seus resultados financeiros futuros. Todavia, em momentos extremos de baixo armazenamento, o Mecanismo de Realocação de Energia - MRE expõe a Companhia a um rateio com base no Preço de Liquidação das Diferenças - PLD, gerando um dispêndio com GSF (Generation Scaling Factor) para os geradores hidrelétricos. Para mitigar esses efeitos, em 14 de janeiro de 2016 a ANEEL, anuiu a repactuação do risco hidrológico da UHE Foz do Rio Claro, nos termos da Lei nº 13.203/2015 e da Resolução Normativa ANEEL nº 684/2015 no Ambiente de Contratação Regulada - ACR no produto SP 100. A partir de julho de 2020 a Companhia passou a realizar o pagamento mensal do prêmio do seguro do risco hidrológico para a ANEEL.

#### **Risco de Descontratação**

Todos os recursos das hidrelétricas da Companhia estão vendidos no Ambiente Regulado de Contratação - ACR. A receita de geração está sujeita também ao preço de contratação desta energia. Eventuais sobras ou faltas de energia terão o seu preço determinado nas condições do mercado de curto prazo, ou seja, Preço de Liquidação das Diferenças (PLD).

#### **Risco de taxas de câmbio**

A Companhia não tem operações em moeda estrangeira.

#### **Risco de liquidez**

Tão importante quanto a qualidade da geração de caixa operacional do negócio é a administração do risco de liquidez, com um conjunto de metodologias, procedimentos e instrumentos coerentes com a complexidade do negócio e aplicados no controle permanente dos processos financeiros, a fim de se garantir o adequado gerenciamento dos riscos. Nossa política de gerenciamento de riscos é aprovada pela Administração, que têm sob sua responsabilidade a definição da estratégia na gestão desses riscos, determinando os limites financeiros e de exposição.

Adicionalmente, nossa gestão de riscos tem como princípio afastar eventuais riscos financeiros que possam ser adicionados aos nossos negócios. Em relação ao caixa, nossas aplicações financeiras são geridas conservadoramente, com foco na disponibilidade de recursos para fazer frente às nossas necessidades. Buscamos melhores rentabilidades sempre levando em consideração os limites de risco, liquidez e concentração das aplicações e acompanhamos regularmente as taxas contratadas comparando-as com as vigentes no mercado.

O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Companhia em 30 de setembro de 2021, com base nos pagamentos contratuais não descontados.

|                              | Menos de 3 meses | De 3 a 12 meses | De 1 a 2 anos | De 2 a 5 anos | Mais que 5 anos | Total          |
|------------------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| Fornecedores                 | 4.721            | -               | -             | -             | -               | 4.721          |
| Empréstimos e financiamentos | 4.646            | 13.089          | 17.452        | 52.355        | 8.726           | 96.268         |
| <b>Total</b>                 | <b>9.367</b>     | <b>13.089</b>   | <b>17.452</b> | <b>52.355</b> | <b>8.726</b>    | <b>100.989</b> |

**Notas Explicativas****22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos – Continuação****Gestão de capital**

A estrutura de capital foi determinada pelos estudos para a definição do negócio, bem como pelos limites de financiamentos estabelecidos pelos agentes financeiros.

|                                                                                          | 30/09/2021  | 31/12/2020  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Empréstimos, financiamentos e arrendamentos                                              |             |             |
| Circulante                                                                               | (17.820)    | (17.829)    |
| Não circulante                                                                           | (79.175)    | (91.763)    |
| Dívida total                                                                             | (96.995)    | (109.592)   |
| Caixa e equivalentes de caixa, títulos valores mobiliários e investimento de curto prazo | 22.409      | 66.693      |
| Dívida líquida                                                                           | (74.586)    | (42.899)    |
| Patrimônio líquido                                                                       | 223.744     | 203.288     |
| <b>Índice de endividamento líquido</b>                                                   | <b>0,33</b> | <b>0,21</b> |

**23 Benefícios a empregados**

A Companhia oferece aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale transporte, vale refeição, plano de previdência privada (onde o plano de aposentadoria é de contribuição definida) e educação continuada. A Companhia reconheceu no resultado o montante de R\$ 345 no terceiro trimestre de 2021 (R\$ 366 em 30 de setembro de 2020) referente a benefícios.

No plano de contribuição definida, a Companhia patrocina um plano de previdência, mas deixa o risco para os beneficiários que podem ganhar mais ou menos de acordo com a gestão dos recursos, a patrocinadora não tem responsabilidade de garantir um valor mínimo ou determinado. Nesse caso a obrigação do empregador nos planos de contribuição definida são as contribuições.

**24 Cobertura de seguros**

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. O quadro a seguir sumariza os riscos considerados e os correspondentes valores da cobertura desses seguros em 30 de setembro de 2021.

| Risco/Objeto                          | Importância segurada | Prêmio     | Término da vigência |
|---------------------------------------|----------------------|------------|---------------------|
| Risco nomeado e operacional (*)       | 1.618.112            | 665        | 18/06/2022          |
| Risco de responsabilidade civil geral | 700.000              | 293        | 18/06/2022          |
| Seguro de veículos                    | 100% Tabela Fipe     | 6          | 19/06/2022          |
| <b>Total</b>                          | <b>2.318.112</b>     | <b>964</b> |                     |

(\*) Seguro de risco nomeado e operacional compreende em sua cobertura: prédios, maquinismos, móveis, equipamentos, mercadorias, matérias-primas e estruturas civis que façam parte do valor em risco declarado na Usina.

## Notas Explicativas

### 25 Eventos subsequentes

Em 29 de setembro de 2021, Foz do Rio Claro efetuou a 1ª. Emissão de Debêntures Simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia adicional fidejussória, para distribuição pública com esforços restritos. Foram emitidas 600.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$1.000,00, no montante total de R\$600.000, com remuneração de 100% da taxa DI +1,70% a.a. e vencimento em 15 de setembro de 2028. A liquidação dessas debêntures ocorreu em 8 de outubro de 2021.

Em 19 de outubro de 2021 a Companhia realizou a quitação dos contratos de financiamento de BNDES no valor de R\$ 95.649.

\* \* \*

**Contadora**

Patrícia N. S. Ferreira

**CRC 1SP237063/O-2**

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

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
Foz do Rio Claro Energia S.A.  
São Paulo - SP

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Foz do Rio Claro Energia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente 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 a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária, 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### Conclusão sobre as informações 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 acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Ênfase - Reapresentação dos valores correspondentes

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 2 às informações contábeis intermediárias, na qual a Companhia divulga que, em decorrência da divulgação da demonstração do valor adicionado, aprimoramento de certas divulgações em notas explicativas e correção de erros, os valores correspondentes referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

### Outros assuntos

#### Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 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.

São Paulo, 18 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP034519/O-6

Eduardo Wellichen  
Contador - CRC-1SP184050/O-6

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

### **DECLARAÇÃO**

Pelo presente instrumento, os diretores da Foz do Rio Claro Energia S.A. (“Companhia”) abaixo designados declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao período de 9 (nove) meses findo em 30 de setembro de 2021; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao período de 9 (nove) meses findo em 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 22 de novembro de 2021.

Marcelo Patrício Fernandes Costa  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Eduardo Henrique Alves Pires  
Diretor Administrativo e Técnico

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

### **DECLARAÇÃO**

Pelo presente instrumento, os diretores da Foz do Rio Claro Energia S.A. (“Companhia”) abaixo designados declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao período de 9 (nove) meses findo em 30 de setembro de 2021; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao período de 9 (nove) meses findo em 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 22 de novembro de 2021.

Marcelo Patrício Fernandes Costa  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Eduardo Henrique Alves Pires  
Diretor Administrativo e Técnico