

COMPASS

Compass Gás e Energia S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2021



Conteúdo

| | |
|---|----|
| Relatório sobre a revisão de informações trimestrais..... | 4 |
| Balanços patrimoniais..... | 5 |
| Demonstrações do resultado..... | 7 |
| Demonstrações do resultado abrangente..... | 9 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido..... | 10 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa..... | 12 |
| Demonstrações do valor adicionado..... | 14 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias..... | 15 |



Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Compass Gás e Energia S.A.
São Paulo - SP

Balancos patrimoniais
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Ativos | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5.1 | 1.078.811 | 232.819 | 3.799.919 | 1.899.533 |
| Títulos e valores mobiliários | 5.2 | 576.667 | 159.604 | 2.054.500 | 1.188.625 |
| Contas a receber de clientes | 5.3 | - | - | 1.400.656 | 1.103.583 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | 194.576 | 150.813 |
| Estoques | | - | - | 130.330 | 121.064 |
| Recebíveis de partes relacionadas | 5.4 | 6.395 | 815 | 3.058 | 2.371 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | | 2.932 | 8.581 | 9.086 | 24.449 |
| Outros tributos a recuperar | 6 | - | - | 251.679 | 194.600 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | | 84 | 84 | 84 | 84 |
| Ativos setoriais | 10 | - | - | 464.238 | 241.749 |
| Outros ativos | | 82.801 | 103 | 129.041 | 54.636 |
| Ativo circulante | | 1.747.690 | 402.006 | 8.437.167 | 4.981.507 |
| Contas a receber de clientes | 5.3 | - | - | 14.201 | 18.029 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11 | 2.262 | 11.728 | 334.519 | 80.124 |
| Ativos setoriais | 10 | - | - | 39.845 | - |
| Outros tributos a recuperar | 6 | - | - | 997.389 | 29.166 |
| Depósitos judiciais | 12 | - | - | 61.749 | 60.394 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | 330.133 | 366.368 |
| Outros ativos | | 138 | 55 | 6.850 | 221 |
| Investimentos em controladas | 7 | 4.375.937 | 2.931.511 | - | - |
| Ativos de contrato | 8.2 | - | - | 529.465 | 686.690 |
| Direito de uso | | 12.766 | - | 27.574 | 19.865 |
| Imobilizado | 8.3 | 8.172 | 1.299 | 107.528 | 15.326 |
| Intangível | 8.1 | 338 | - | 9.257.845 | 8.769.986 |
| Ativo não circulante | | 4.399.613 | 2.944.593 | 11.707.098 | 10.046.169 |
| Total do ativo | | 6.147.303 | 3.346.599 | 20.144.265 | 15.027.676 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Balancos patrimoniais
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Passivos | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | 382.503 | 1.787.503 |
| Arrendamentos | | 2.290 | - | 3.490 | 2.282 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | 553.609 | 286.018 |
| Fornecedores | 5.6 | 740 | 3.283 | 1.686.183 | 1.182.111 |
| Ordenados e salários a pagar | | 6.968 | 1.667 | 77.021 | 74.543 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | | 393 | 8.633 | 242.247 | 321.711 |
| Outros tributos a pagar | | 1.761 | 4.496 | 223.394 | 170.119 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar | | - | - | 1.720 | 1.688 |
| Pagáveis a partes relacionadas | 5.4 | 809 | 4.064 | 13.354 | 18.777 |
| Outros passivos financeiros | | - | - | 70.070 | 95.428 |
| Passivos setoriais | 10 | - | - | 88.724 | 91.912 |
| Outras contas a pagar | | 467 | 3.261 | 62.500 | 55.056 |
| Passivo circulante | | 13.428 | 25.404 | 3.404.815 | 4.087.148 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | 7.515.538 | 5.256.406 |
| Arrendamentos | | 10.667 | - | 14.296 | 8.038 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | 26.654 | - |
| Outros tributos a pagar | | - | - | 5.183 | 5.657 |
| Provisão para demandas judiciais | 12 | - | - | 81.796 | 74.236 |
| Obrigações de benefício pós-emprego | 19 | - | - | 576.573 | 564.576 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11 | - | - | 1.146.828 | 1.211.692 |
| Passivos setoriais | 10 | - | - | 1.211.972 | 473.999 |
| Passivo não circulante | | 10.667 | - | 10.578.840 | 7.594.604 |
| Total do passivo | | 24.095 | 25.404 | 13.983.655 | 11.681.752 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 13 | 2.248.503 | 628.488 | 2.248.503 | 628.488 |
| Reserva de capital | | 2.285.397 | 2.311.508 | 2.285.397 | 2.311.508 |
| Outros componentes do patrimônio líquido | | 55.798 | 55.798 | 55.798 | 55.798 |
| Reservas de lucros | | 125.401 | 325.401 | 125.401 | 325.401 |
| Lucros acumulados | | 1.408.109 | - | 1.408.109 | - |
| | | 6.123.208 | 3.321.195 | 6.123.208 | 3.321.195 |
| Patrimônio líquido atribuível aos: | | | | | |
| Acionistas controladores | | 6.123.208 | 3.321.195 | 6.123.208 | 3.321.195 |
| Acionistas não controladores | 7.2 | - | - | 37.402 | 24.729 |
| Total do patrimônio líquido | | 6.123.208 | 3.321.195 | 6.160.610 | 3.345.924 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 6.147.303 | 3.346.599 | 20.144.265 | 15.027.676 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Demonstrações do resultado
(Em milhares de Reais – R\$, exceto resultado por ação)

| | | Controladora | | | |
|------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| Nota | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 | |
| | Despesas gerais e administrativas | (803) | (22.450) | (11.787) | (19.892) |
| 17 | Outras receitas operacionais, líquidas | - | 68.092 | - | - |
| | Resultado operacional | (803) | 45.642 | (11.787) | (19.892) |
| | Resultado antes do resultado da equivalência patrimonial, do resultado financeiro líquido e dos impostos | (803) | 45.642 | (11.787) | (19.892) |
| 7 | Equivalência patrimonial em associadas | 616.671 | 1.367.583 | 260.936 | 770.195 |
| | Despesas financeiras | (1.757) | (2.019) | (5) | (171) |
| | Receitas financeiras | 7.808 | 11.215 | 79 | 728 |
| | Variação cambial líquida | 6.558 | 6.566 | - | - |
| 18 | Resultado financeiro líquido | 12.609 | 15.762 | 74 | 557 |
| | Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | 628.477 | 1.428.987 | 249.223 | 750.860 |
| | Corrente | 906 | (11.412) | - | - |
| | Diferido | (4.915) | (9.466) | 3.912 | 6.492 |
| 11 | Imposto de renda e contribuição social | (4.009) | (20.878) | 3.912 | 6.492 |
| | Resultado líquido do período | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Demonstrações do resultado
(Em milhares de Reais – R\$, exceto resultado por ação)

| Consolidado | | | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Nota | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 | |
| Receita operacional líquida | 15 | 3.315.563 | 8.712.761 | 2.426.913 | 6.462.010 |
| Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados | 16 | (2.291.979) | (6.549.286) | (1.670.634) | (4.384.971) |
| Resultado bruto | | 1.023.584 | 2.163.475 | 756.279 | 2.077.039 |
| Despesas de vendas | 16 | (29.650) | (88.028) | (50.333) | (411.327) |
| Despesas gerais e administrativas | 16 | (255.821) | (714.716) | (184.018) | (376.834) |
| Outras receitas operacionais, líquidas | 17 | (10.843) | 220.364 | (9.049) | 31.332 |
| Despesas operacionais | | (296.314) | (582.380) | (243.400) | (756.829) |
| Lucro antes do resultado financeiro líquido e dos impostos | | 727.270 | 1.581.095 | 512.879 | 1.320.210 |
| Despesas financeiras | | (196.789) | (598.931) | (51.759) | (224.357) |
| Receitas financeiras | | 194.578 | 518.035 | 31.523 | 156.140 |
| Variação cambial líquida | | (60.698) | (33.036) | (27.072) | (226.859) |
| Derivativos | | (22.091) | (22.091) | (79.801) | 122.114 |
| Resultado financeiro líquido | 18 | (85.000) | (136.023) | (127.109) | (172.962) |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | | 642.270 | 1.445.072 | 385.770 | 1.147.248 |
| Imposto de renda e contribuição social | 11 | | | | |
| Corrente | | 2.339 | (342.165) | (173.117) | (418.349) |
| Diferido | | (14.676) | 319.360 | 42.793 | 35.007 |
| | | (12.337) | (22.805) | (130.324) | (383.342) |
| Resultado líquido do período | | 629.933 | 1.422.267 | 255.446 | 763.906 |
| Resultado líquido do período atribuído aos: | | | | | |
| Acionistas controladores | | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |
| Acionistas não controladores | | 5.465 | 14.158 | 2.311 | 6.554 |
| | | 629.933 | 1.422.267 | 255.446 | 763.906 |
| Resultado básico por ação (em R\$) | 14 | | | | |
| Ordinárias | | R\$0,96030 | R\$2,21459 | R\$0,4028 | R\$1,2057 |
| Preferenciais | | R\$0,96030 | R\$2,21459 | - | - |
| Resultado diluído por ação (em R\$) | 14 | | | | |
| Ordinárias | | R\$0,95782 | R\$2,20533 | R\$0,4005 | R\$1,1995 |
| Preferenciais | | R\$0,95782 | R\$2,20533 | - | - |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Demonstrações do resultado abrangente
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Controladora | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Resultado líquido do período | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |
| Resultado abrangente total | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |

| | Consolidado | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Resultado líquido do período | 629.933 | 1.422.267 | 255.446 | 763.906 |
| Resultado abrangente total | 629.933 | 1.422.267 | 255.446 | 763.906 |
| Resultado abrangente atribuível aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |
| Acionistas não controladores | 5.465 | 14.158 | 2.311 | 6.554 |
| | 629.933 | 1.422.267 | 255.446 | 763.906 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Capital social | Reservas de capital | Outros componentes do patrimônio líquido | Reservas de lucros | | | Lucros acumulados | Total | Participação de acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido |
|---|------------------|---------------------|--|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------|--|-----------------------------|
| | | | | Legal | Retenção de lucros | | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | 628.488 | 2.311.508 | 55.798 | 46.563 | 278.838 | - | 3.321.195 | 24.729 | 3.345.924 | |
| Resultado líquido do período | - | - | - | - | - | 1.408.109 | 1.408.109 | 14.158 | 1.422.267 | |
| Total de outros resultados abrangentes, líquidos de impostos | - | - | - | - | - | 1.408.109 | 1.408.109 | 14.158 | 1.422.267 | |
| Contribuições e distribuições de e para os acionistas | | | | | | | | | | |
| Efeito da distribuição de dividendos para não controladores | - | (81) | - | - | - | - | (81) | 81 | (25.672) | |
| Transações com pagamento baseado em ações | - | (25.451) | - | - | - | - | (25.451) | (221) | (201.371) | |
| Dividendos e juros sobre capital próprio | - | - | - | - | (200.000) | - | (200.000) | (1.371) | (553) | |
| Ações outorgadas reconhecidas | - | (579) | - | - | - | - | (579) | 26 | 1.620.015 | |
| Aumento de capital acionistas Compass (nota 13) | 1.620.015 | - | - | - | - | - | 1.620.015 | - | | |
| Total de contribuições e distribuições de e para os acionistas | 1.620.015 | (26.111) | - | - | (200.000) | - | 1.393.904 | (1.485) | 1.392.419 | |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 2.248.503 | 2.285.397 | 55.798 | 46.563 | 78.838 | 1.408.109 | 6.123.208 | 37.402 | 6.160.610 | |

| | Capital social | Reservas de capital | Lucros (prejuízos) acumulados | Total | Participação de acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido |
|---|----------------|---------------------|-------------------------------|------------------|--|-----------------------------|
| | | | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2020 | 105 | - | (1.719) | (1.614) | - | (1.614) |
| Resultado líquido do período | - | - | 757.352 | 757.352 | 6.554 | 763.906 |
| Total de outros resultados abrangentes, líquidos de impostos | - | - | 757.352 | 757.352 | 6.554 | 763.906 |
| Contribuição e distribuições para os acionistas | | | | | | |
| Transações com pagamento baseado em ações | - | (2.501) | - | (2.501) | (22) | (2.523) |
| Dividendos | - | - | - | - | (1.158) | (1.158) |
| Ações outorgadas reconhecidas | - | 4.243 | - | 4.243 | 11 | 4.254 |
| Aumento de capital via contribuição da Comgás | 622.160 | 2.239.776 | - | 2.861.936 | 24.583 | 2.886.519 |
| Aumento de capital acionistas Compass | 6.223 | 68.777 | - | 75.000 | - | 75.000 |
| Total de contribuições e distribuições de e para os acionistas | 628.383 | 2.310.295 | - | 2.938.678 | 23.414 | 2.962.092 |
| Saldo em 30 de setembro de 2020 | 628.488 | 2.310.295 | 755.633 | 3.694.416 | 29.968 | 3.724.384 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | | |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | | 1.428.987 | 750.860 | 1.445.072 | 1.147.248 |
| Ajustes para: | | | | | |
| Depreciação e amortização | 16 | 1.044 | - | 411.859 | 369.208 |
| Equivalência patrimonial em associadas | 7 | (1.367.583) | (770.195) | - | - |
| Resultado nas alienações de imobilizado e intangível | | - | - | 15.574 | 3.155 |
| Transações com pagamento baseado em ações | 20 | (4.937) | 2.861 | (1.907) | 6.314 |
| Provisão para demandas judiciais | 17 | - | - | 7.331 | 2.935 |
| Juros, variações monetárias e cambiais, líquidos | | (12.471) | (232) | 173.138 | 211.673 |
| Provisão de bônus e participação no resultado | | 3.980 | 352 | 32.336 | 33.439 |
| Perda (reversão) por redução ao valor recuperável de contas a receber | 5.3 | - | - | (810) | 48.632 |
| Ativos e passivos setoriais, líquidos | 10 | - | - | 240.167 | 224.082 |
| Créditos fiscais extemporâneos | 6 | - | - | (573.462) | - |
| Perda nas operações de derivativos de energia | | - | - | 172.251 | - |
| Outros | | - | - | (390) | 2.338 |
| | | 49.020 | (16.354) | 1.921.159 | 2.049.024 |
| Variação em: | | | | | |
| Contas a receber de clientes | | - | - | (279.956) | 207.641 |
| Estoques | | - | - | (8.877) | (28.421) |
| Outros tributos a recuperar | | 731 | 1.032 | (24.650) | 41.860 |
| Imposto de renda e contribuição social | | (13.994) | (185) | (316.944) | (515.249) |
| Partes relacionadas, líquidas | | (8.836) | 1.523 | (6.137) | (9.249) |
| Fornecedores | | (7.018) | 447 | 466.189 | (220.257) |
| Ordenados e salários a pagar | | (1.622) | (352) | (37.412) | (21.828) |
| Outros passivos financeiros | | - | - | - | (47.735) |
| Obrigação de benefício pós-emprego | 19 | - | - | (18.643) | (18.054) |
| Outros ativos e passivos, líquidos | | (74.643) | 6.296 | (84.640) | 382 |
| | | (105.382) | 8.761 | (311.070) | (610.910) |
| Caixa líquido (utilizado) gerado nas atividades operacionais | | (56.362) | (7.593) | 1.610.089 | 1.438.114 |
| Fluxo de caixa de atividades de investimento | | | | | |
| Aporte de capital em associadas | 7.1 | (248.000) | (184.600) | - | - |
| Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido no consolidado | | - | - | - | (94.631) |
| Títulos e valores mobiliários | | (409.788) | (9.874) | (838.937) | (797.903) |
| Dividendos recebidos de subsidiárias | | 148.630 | 134.666 | - | - |
| Adições ao imobilizado, intangível, ativos de contrato | | (7.512) | (691) | (813.407) | (739.620) |
| Caixa recebido por meio de contribuição de investimento | | - | - | - | 1.083.297 |
| Caixa líquido na alienação de investimentos | | - | - | 438 | - |
| Outros | | - | - | (322) | - |
| | | (516.670) | (60.499) | (1.652.228) | (548.857) |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento | | (516.670) | (60.499) | (1.652.228) | (548.857) |
| Fluxo de caixa de atividades de financiamento | | | | | |
| Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | 2.252.033 | 2.174.500 |
| Amortização de principal sobre empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | (1.597.544) | (425.930) |
| Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | (173.939) | (43.666) |
| Amortização de principal sobre arrendamentos | | (551) | - | (2.038) | (1.655) |
| Pagamento de juros sobre arrendamentos | | (440) | - | (1.010) | (762) |
| Pagamento de instrumentos financeiros derivativos | | - | - | (6.116) | - |
| Recebimento de instrumentos financeiros derivativos | | - | - | 78.135 | 120.310 |
| Subscrição de acionistas não controladores | | 1.620.015 | 75.000 | 1.620.015 | 75.000 |
| Dividendos e JCP pagos | 13 | (200.000) | - | (201.339) | (1.722) |
| Pagamento de remuneração baseada em ações | | - | - | (25.672) | (2.523) |
| Outros | | - | (30) | - | (30) |

Demonstrações dos fluxos de caixa
(Em milhares de Reais - R\$)

| | | | | |
|--|-----------|--------|-----------|-----------|
| Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento | 1.419.024 | 74.970 | 1.942.525 | 1.893.522 |
| Acréscimo em caixa e equivalentes de caixa | 845.992 | 6.878 | 1.900.386 | 2.782.779 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | 232.819 | 5 | 1.899.533 | 113 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | 1.078.811 | 6.883 | 3.799.919 | 2.782.892 |
| Informação complementar | | | | |
| Impostos de renda e contribuição social pagos | - | - | (371.154) | (400.768) |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

Transações que não envolveram caixa em 30 de setembro de 2021

Aquisições de ativos para construção da rede de distribuição com pagamento a prazo no montante de R\$ 35.294 (notas 8.1 e 8.2).

Apresentação de juros e dividendos

A Companhia classifica os dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos como fluxo de caixa das atividades de investimento.

Os juros pagos são classificados como fluxo de caixa nas atividades de financiamento.

Demonstrações do valor adicionado
(Em milhares de Reais - R\$)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| Receitas | | | | | |
| Receitas de distribuição de gás e comercialização de energia | | - | - | 10.310.094 | 7.563.005 |
| Receitas na prestação de serviços | 15 | - | - | 161.639 | 38.481 |
| Receita de construção | 15 | - | - | 669.760 | 639.360 |
| Outras receitas operacionais, líquidas | 17 | 68.092 | - | 220.364 | 69.805 |
| Perda (reversão) por redução ao valor recuperável de contas a receber | 5.3 | - | - | 810 | (48.632) |
| | | 68.092 | - | 11.362.667 | 8.262.019 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | | | | |
| Custo do gás, transporte e compra de energia | | - | - | 7.500.684 | 4.948.268 |
| Custo dos serviços prestados | | - | - | 28.461 | 14.926 |
| Custo de construção | 16 | - | - | 669.760 | 639.360 |
| Materiais, serviços e outras despesas | | 12.211 | 12.596 | 162.812 | 155.413 |
| | | 12.211 | 12.596 | 8.361.717 | 5.757.967 |
| Valor adicionado bruto | | 55.881 | (12.596) | 3.000.950 | 2.504.052 |
| Retenções | | | | | |
| Depreciação e amortização | | 1.044 | - | 411.859 | 369.208 |
| | | 1.044 | - | 411.859 | 369.208 |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | | 54.837 | (12.596) | 2.589.091 | 2.134.844 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | | | | |
| Equivalência patrimonial em associadas | 7 | 1.367.583 | 770.195 | - | - |
| Receitas financeiras | | 11.215 | 729 | 359.237 | 124.159 |
| | | 1.378.798 | 770.924 | 359.237 | 124.159 |
| Valor adicionado total a distribuir | | 1.433.635 | 758.328 | 2.948.328 | 2.259.003 |
| Distribuição do valor adicionado | | | | | |
| Pessoal e encargos | | | | | |
| Remuneração direta | | 6.361 | 6.613 | 85.184 | 81.936 |
| Benefícios | | 957 | - | 35.570 | 34.236 |
| FGTS/ Outros | | 1.086 | - | 3.164 | 286 |
| | | 8.404 | 6.613 | 123.918 | 116.458 |
| Impostos, taxas e contribuições | | | | | |
| Federais | | 20.877 | (5.802) | 361.141 | 589.417 |
| Estaduais | | - | - | 502.764 | 458.665 |
| Municipais | | 791 | - | 29.720 | 23.360 |
| | | 21.668 | (5.802) | 893.625 | 1.071.442 |
| Despesas financeiras e aluguéis | | | | | |
| Juros | | (5.813) | 165 | 418.764 | 240.296 |
| Aluguéis e arrendamentos | | 440 | - | 15.166 | 11.025 |
| Outros | | 827 | - | 74.588 | 55.876 |
| | | (4.546) | 165 | 508.518 | 307.197 |
| Participação dos acionistas não-controladores | | | | | |
| Lucros retidos | | 1.408.109 | 757.352 | 1.408.109 | 757.352 |
| | | 1.408.109 | 757.352 | 1.422.267 | 763.906 |
| | | 1.433.635 | 758.328 | 2.948.328 | 2.259.003 |

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

1 Contexto operacional

A Compass Gás e Energia S.A. (“Compass Gás e Energia” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, registrada na Bolsa de Valores do Estado de São Paulo (“B3”). A Companhia é controlada pela Cosan S.A. por meio de participação direta de 91,06% do capital social.

A Companhia e suas controladas têm como atividades principais (i) distribuição de gás natural canalizado em parte do Estado de São Paulo para clientes dos segmentos industrial, residencial, comercial, automotivo e cogeração; (ii) comercialização de energia elétrica e gás natural; (iii) desenvolvimento de projetos de infraestrutura em terminal de regaseificação e gasoduto de escoamento *offshore*; e ^(iv) desenvolvimento de projetos de geração térmica por meio do gás natural.

1.1. Construção do Terminal de Regaseificação de São Paulo

Em 03 de agosto de 2021, foi aprovado o início da construção do empreendimento Terminal de Regaseificação de São Paulo (“TRSP” ou “Projeto”), localizado no Porto de Santos. O TRSP terá uma capacidade de regaseificação nominal licenciada de 14 milhões de m³/dia e armazenamento de 173 mil m³ de gás natural liquefeito (“GNL”). (notas 5.5 e 5.7).

1.2. Covid-19

Após a Organização Mundial de Saúde declarar, em março de 2020, a COVID-19 uma pandemia, a Companhia implementou um plano de contingência com o objetivo de preservar a saúde e a integridade de seus colaboradores e parceiros, além de garantir a segurança e a continuidade de suas operações consideradas como atividade essencial, por ser um insumo estratégico em hospitais, segurança, alimentação e energia.

Em relação às restrições impostas pela pandemia, não há efeitos relevantes identificados no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

A Companhia continuará, ao longo do ano, o seu constante monitoramento do mercado buscando identificar eventual deterioração, queda significativa na demanda dos setores em que atuamos, mudanças relevantes na economia ou mercado financeiro que acarretem eventos com impactos contábeis e financeiros.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias estão sendo apresentadas em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma e, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e também com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das informações trimestrais – ITR.

A apresentação das Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias (Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Estas demonstrações financeiras intermediárias são preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma e foram autorizadas para emissão pela Administração em 10 de novembro de 2021.

3 Políticas contábeis

Estas demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, exceto pelas menções descritas nas respectivas notas explicativas que se referem a atualizações. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Informações por segmento

As informações por segmento são utilizadas pela alta administração da Companhia (o *Chief Operating Decision Maker*) para avaliar o desempenho dos segmentos operacionais e tomar decisões com relação à alocação de recursos. Essas informações são preparadas de maneira consistente com as políticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações financeiras intermediárias. A Compass Gás e Energia avalia o desempenho de seus segmentos operacionais com base no resultado e no lucro antes dos juros, depreciação e amortização (“EBITDA – *Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*”).

Segmentos reportados

- Distribuição de Gás: distribuição de gás natural canalizado em parte do Estado de São Paulo para clientes dos setores industrial, residencial, comercial, automotivo e cogeração.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- Todos outros segmentos: comercialização de energia elétrica, compreendendo a compra e a venda de energia elétrica a outros comercializadores, a consumidores que tenham livre opção de escolha do fornecedor e a outros agentes permitidos pela legislação, outros investimentos em processo de desenvolvimento e atividades corporativas, incluindo TRSP – Terminal de Regaseificação de GNL de São Paulo S.A. (“TRSP”), Rota 4 Participações S.A. (“Rota 4”) e Edge – Empresa de Geração de Energia S.A..

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | | | |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|----------------|
| | Segmentos | Reconciliação | | Consolidado |
| | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminações | |
| Resultado do período | | | | |
| Receita operacional bruta | 4.090.681 | 152.458 | - | 4.243.139 |
| Receita operacional líquida | 3.177.878 | 137.685 | - | 3.315.563 |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (2.147.936) | (144.043) | - | (2.291.979) |
| Resultado bruto | 1.029.942 | (6.358) | - | 1.023.584 |
| Despesas de vendas | (29.650) | - | - | (29.650) |
| Despesas gerais e administrativas | (239.714) | (16.107) | - | (255.821) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | (9.971) | (872) | - | (10.843) |
| Equivalência patrimonial | - | 616.671 | (616.671) | - |
| Resultado financeiro líquido | (99.888) | 14.888 | - | (85.000) |
| Despesas financeiras | (187.676) | (9.113) | - | (196.789) |
| Receitas financeiras | 155.039 | 39.539 | - | 194.578 |
| Variação cambial líquida | (67.251) | 6.553 | - | (60.698) |
| Derivativos | - | (22.091) | - | (22.091) |
| Imposto de renda e contribuição social | (14.932) | 2.595 | - | (12.337) |
| Resultado líquido do período | 635.787 | 610.817 | (616.671) | 629.933 |
| Resultado atribuído aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 635.787 | 610.817 | (622.136) | 624.468 |
| Acionistas não controladores | - | - | 5.465 | 5.465 |
| | 635.787 | 610.817 | (616.671) | 629.933 |
| Outras informações selecionadas: | | | | |
| Depreciação e amortização | 142.727 | 785 | - | 143.512 |
| EBITDA | 893.334 | 594.119 | (616.671) | 870.782 |
| Adições ao imobilizado, intangível e ativos de contrato (caixa) | 269.599 | 38.436 | - | 308.035 |
| Reconciliação EBITDA | | | | |
| Resultado líquido do período | 635.787 | 610.817 | (616.671) | 629.933 |
| Imposto de renda e contribuição social | 14.932 | (2.595) | - | 12.337 |
| Resultado financeiro líquido | 99.888 | (14.888) | - | 85.000 |
| Depreciação e amortização | 142.727 | 785 | - | 143.512 |
| EBITDA | 893.334 | 594.119 | (616.671) | 870.782 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | 01/01/2021 a 30/09/2021 | | | Consolidado |
|---|-------------------------|------------------------|--------------------|------------------|
| | Segmentos | Reconciliação | | |
| Resultado do período | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminações | |
| Receita operacional bruta | 10.514.744 | 595.164 | - | 11.109.908 |
| Receita operacional líquida | 8.174.428 | 538.333 | - | 8.712.761 |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (5.636.751) | (912.535) | - | (6.549.286) |
| Resultado bruto | 2.537.677 | (374.202) | - | 2.163.475 |
| Despesas de vendas | (88.028) | - | - | (88.028) |
| Despesas gerais e administrativas | (662.710) | (52.006) | - | (714.716) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 153.117 | 67.247 | - | 220.364 |
| Equivalência patrimonial | - | 1.367.583 | (1.367.583) | - |
| Resultado financeiro líquido | (154.952) | 18.929 | - | (136.023) |
| Despesas financeiras | (589.342) | (9.589) | - | (598.931) |
| Receitas financeiras | 473.985 | 44.050 | - | 518.035 |
| Variação cambial líquida | (39.595) | 6.559 | - | (33.036) |
| Derivativos | - | (22.091) | - | (22.091) |
| Imposto de renda e contribuição social | (138.133) | 115.328 | - | (22.805) |
| Resultado líquido do período | 1.646.971 | 1.142.879 | (1.367.583) | 1.422.267 |
| Resultado atribuído aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 1.646.971 | 1.142.879 | (1.381.741) | 1.408.109 |
| Acionistas não controladores | - | - | 14.158 | 14.158 |
| | 1.646.971 | 1.142.879 | (1.367.583) | 1.422.267 |
| Outras informações selecionadas: | | | | |
| Depreciação e amortização | 410.661 | 1.198 | - | 411.859 |
| EBITDA | 2.350.717 | 1.009.820 | (1.367.583) | 1.992.954 |
| Adições ao imobilizado, intangível e ativos de contrato (caixa) | 753.343 | 60.064 | - | 813.407 |
| Reconciliação EBITDA | | | | |
| Resultado líquido do período | 1.646.971 | 1.142.879 | (1.367.583) | 1.422.267 |
| Imposto de renda e contribuição social | 138.133 | (115.328) | - | 22.805 |
| Resultado financeiro líquido | 154.952 | (18.929) | - | 136.023 |
| Depreciação e amortização | 410.661 | 1.198 | - | 411.859 |
| EBITDA | 2.350.717 | 1.009.820 | (1.367.583) | 1.992.954 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| Resultado do período | 01/07/2020 a 30/09/2020 | | | |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|----------------|
| | Segmentos | Reconciliação | | Consolidado |
| | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminações | |
| Receita operacional bruta | 2.839.986 | 228.141 | - | 3.068.127 |
| Receita operacional líquida | 2.219.882 | 207.031 | - | 2.426.913 |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (1.477.251) | (193.383) | - | (1.670.634) |
| Resultado bruto | 742.631 | 13.648 | - | 756.279 |
| Despesas de vendas | (50.333) | - | - | (50.333) |
| Despesas gerais e administrativas | (173.446) | (10.572) | - | (184.018) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | (9.045) | (4) | - | (9.049) |
| Equivalência patrimonial | - | 250.929 | (250.929) | - |
| Resultado financeiro líquido | (99.012) | (28.097) | - | (127.109) |
| Despesas financeiras | (51.740) | (19) | - | (51.759) |
| Receitas financeiras | 31.288 | 235 | - | 31.523 |
| Variação cambial líquida | (27.073) | 1 | - | (27.072) |
| Derivativos | (51.487) | (28.314) | - | (79.801) |
| Imposto de renda e contribuição social | (138.772) | 8.448 | - | (130.324) |
| Resultado líquido do período | 272.023 | 234.352 | (250.929) | 255.446 |
| Resultado atribuído aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 272.023 | 234.352 | (253.240) | 253.135 |
| Acionistas não controladores | - | - | 2.311 | 2.311 |
| | 272.023 | 234.352 | (250.929) | 255.446 |
| Outras informações selecionadas: | | | | |
| Depreciação e amortização | 132.928 | - | - | 132.928 |
| EBITDA | 642.735 | 254.001 | (250.929) | 645.807 |
| Adições ao imobilizado, intangível e ativos de contrato (caixa) | 252.064 | 2.014 | - | 254.078 |
| Reconciliação EBITDA | | | | |
| Resultado líquido do período | 272.023 | 234.352 | (250.929) | 255.446 |
| Imposto de renda e contribuição social | 138.772 | (8.448) | - | 130.324 |
| Resultado financeiro líquido | 99.012 | 28.097 | - | 127.109 |
| Depreciação e amortização | 132.928 | - | - | 132.928 |
| EBITDA | 642.735 | 254.001 | (250.929) | 645.807 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | 01/01/2020 a 30/09/2020 | | | |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| | Segmentos | Reconciliação | | Consolidado |
| | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminações | |
| Resultado do período | | | | |
| Receita operacional bruta | 8.145.322 | 574.255 | - | 8.719.577 |
| Receita operacional líquida | 5.941.091 | 520.919 | - | 6.462.010 |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (3.890.552) | (494.419) | - | (4.384.971) |
| Resultado bruto | 2.050.539 | 26.500 | - | 2.077.039 |
| Despesas de vendas | (411.327) | - | - | (411.327) |
| Despesas gerais e administrativas | (341.669) | (35.165) | - | (376.834) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 31.336 | (4) | - | 31.332 |
| Equivalência patrimonial | - | 786.440 | (786.440) | - |
| Resultado financeiro líquido | (172.573) | (389) | - | (172.962) |
| Despesas financeiras | (224.047) | (310) | - | (224.357) |
| Receitas financeiras | 154.982 | 1.158 | - | 156.140 |
| Variação cambial líquida | (226.859) | - | - | (226.859) |
| Derivativos | 123.351 | (1.237) | - | 122.114 |
| Imposto de renda e contribuição social | (386.917) | 3.575 | - | (383.342) |
| Resultado líquido do período | 769.389 | 780.957 | (786.440) | 763.906 |
| Resultado atribuído aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 769.389 | 780.957 | (792.994) | 757.352 |
| Acionistas não controladores | - | - | 6.554 | 6.554 |
| | 769.389 | 780.957 | (786.440) | 763.906 |
| Outras informações selecionadas: | | | | |
| Depreciação e amortização | 369.208 | - | - | 369.208 |
| EBITDA | 1.698.087 | 777.771 | (786.440) | 1.689.418 |
| Adições ao imobilizado, intangível e ativos de contrato (caixa) | 731.781 | 7.839 | - | 739.620 |
| Reconciliação EBITDA | | | | |
| Resultado líquido do período | 769.389 | 780.957 | (786.440) | 763.906 |
| Imposto de renda e contribuição social | 386.917 | (3.575) | - | 383.342 |
| Resultado financeiro líquido | 172.573 | 389 | - | 172.962 |
| Depreciação e amortização | 369.208 | - | - | 369.208 |
| EBITDA | 1.698.087 | 777.771 | (786.440) | 1.689.418 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| Itens do balanço patrimonial | 30/09/2021 | | | |
|--|---------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|
| | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminação entre segmentos | Consolidado |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2.303.878 | 1.496.041 | - | 3.799.919 |
| Títulos e valores mobiliários | 1.129.026 | 925.474 | - | 2.054.500 |
| Contas a receber de clientes | 1.347.946 | 52.710 | - | 1.400.656 |
| Instrumentos financeiros derivativos - ativo | 330.133 | 194.576 | - | 524.709 |
| Estoques | 130.330 | - | - | 130.330 |
| Impostos a recuperar | 1.189.154 | 69.000 | - | 1.258.154 |
| Ativos setoriais | 504.083 | - | - | 504.083 |
| Outros ativos circulantes | 46.106 | 83.019 | - | 129.125 |
| Outros ativos não circulantes | 223.003 | 233.488 | (8.540) | 447.951 |
| Investimentos em associadas | - | 4.375.937 | (4.375.937) | - |
| Ativos de contratos com clientes | 529.465 | - | - | 529.465 |
| Imobilizado | - | 107.528 | - | 107.528 |
| Intangível | 9.162.426 | 95.419 | - | 9.257.845 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (7.197.405) | (700.636) | - | (7.898.041) |
| Instrumentos financeiros derivativos - passivo | - | (580.263) | - | (580.263) |
| Fornecedores | (1.570.141) | (116.042) | - | (1.686.183) |
| Ordenados e salários a pagar | (64.329) | (12.692) | - | (77.021) |
| Outras contas a pagar circulantes | (600.831) | (37.817) | 8.540 | (631.071) |
| Arrendamentos | (963) | 16.823 | - | 17.786 |
| Passivos setoriais | (1.300.696) | - | - | (1.300.696) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (1.146.828) | - | - | (1.146.828) |
| Passivo atuarial | (576.573) | - | - | (576.573) |
| Outras contas a pagar não circulantes | (86.979) | - | - | (86.979) |
| Ativo total (líquido de passivos) alocado por segmento | 4.350.805 | 6.078.214 | (4.375.937) | 6.053.082 |
| Ativo total | 16.895.550 | 7.633.192 | (4.384.477) | 20.144.265 |
| Patrimônio líquido atribuível aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 4.350.805 | 6.185.742 | (4.413.339) | 6.123.208 |
| Acionistas não controladores | - | - | 37.402 | 37.402 |
| Total do patrimônio líquido | 4.350.805 | 6.185.742 | (4.375.937) | 6.160.610 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | 31/12/2020 | | | |
|--|---------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|
| Itens do balanço patrimonial | Distribuição de gás | Todos outros segmentos | Eliminação entre segmentos | Consolidado |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.610.548 | 288.985 | - | 1.899.533 |
| Títulos e valores mobiliários | 991.820 | 196.805 | - | 1.188.625 |
| Contas a receber de clientes | 977.194 | 126.389 | - | 1.103.583 |
| Instrumentos financeiros derivativos - ativo | 420.586 | 96.595 | - | 517.181 |
| Estoques | 121.064 | - | - | 121.064 |
| Impostos a recuperar | 203.136 | 45.079 | - | 248.215 |
| Ativos setoriais | 241.750 | - | - | 241.750 |
| Outros ativos circulantes | 54.456 | 1.105 | - | 55.561 |
| Outros ativos não circulantes | 99.223 | 98.564 | (1.457) | 196.330 |
| Investimentos em associadas | - | 2.969.328 | (2.969.328) | - |
| Ativos de contratos com clientes | 686.690 | - | - | 686.690 |
| Intangível | 8.674.880 | 95.106 | - | 8.769.986 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (7.043.909) | - | - | (7.043.909) |
| Instrumentos financeiros derivativos - passivo | - | (286.018) | - | (286.018) |
| Fornecedores | (1.040.693) | (141.418) | - | (1.182.111) |
| Ordenados e salários a pagar | (70.232) | (4.311) | - | (74.543) |
| Outras contas a pagar circulantes | (627.844) | (47.555) | 1.458 | (673.941) |
| Passivos setoriais | (565.911) | - | - | (565.911) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (1.211.692) | - | - | (1.211.692) |
| Passivo atuarial | (564.576) | - | - | (564.576) |
| Outras contas a pagar não circulantes | (79.893) | - | - | (79.893) |
| Ativo total (líquido de passivos) alocado por segmento | <u>2.876.597</u> | <u>3.438.654</u> | <u>(2.969.327)</u> | <u>3.345.924</u> |
| Ativo total | 14.081.347 | 3.917.956 | (2.970.785) | 15.028.518 |
| Patrimônio líquido atribuível aos: | | - | | |
| Acionistas controladores | 2.876.597 | 3.438.654 | (2.994.056) | 3.321.195 |
| Acionistas não controladores | - | - | 24.729 | 24.729 |
| Total do patrimônio líquido | 2.876.597 | 3.438.654 | (2.969.327) | 3.345.924 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4.1 Receita operacional líquida por segmento de cliente

| | Consolidado | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Distribuição de gás natural | | | | |
| Industrial | 1.978.970 | 5.171.900 | 1.338.962 | 3.584.789 |
| Residencial | 484.365 | 1.189.394 | 417.892 | 1.038.628 |
| Cogeração | 177.944 | 455.774 | 91.243 | 241.178 |
| Automotivo | 97.845 | 231.560 | 53.811 | 156.890 |
| Comercial | 126.069 | 310.449 | 85.882 | 248.904 |
| Receita de construção | 227.262 | 669.760 | 223.041 | 639.360 |
| Outros | 85.423 | 145.591 | 9.051 | 31.342 |
| | 3.177.878 | 8.174.428 | 2.219.882 | 5.941.091 |
| Comercialização de energia elétrica | 137.685 | 538.333 | 207.031 | 520.919 |
| Total | 3.315.563 | 8.712.761 | 2.426.913 | 6.462.010 |

Nenhum cliente ou grupo específico representou 10% ou mais da receita líquida nos períodos apresentados em outros segmentos.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5 Ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são os seguintes:

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Ativos | | | | | |
| Custo amortizado | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5.1 | 411.270 | 410 | 1.211.113 | 1.329.730 |
| Contas a receber de clientes | 5.3 | - | - | 1.414.857 | 1.121.612 |
| Recebíveis de partes relacionadas | 5.4 | 6.395 | 815 | 3.058 | 2.371 |
| Ativos setoriais | 10 | - | - | 504.083 | 241.749 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | | 84 | 84 | 84 | 84 |
| | | 417.749 | 1.309 | 3.133.195 | 2.695.546 |
| Valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5.1 | 667.541 | 232.409 | 2.588.806 | 569.803 |
| Títulos e valores mobiliários | 5.2 | 576.667 | 159.604 | 2.054.500 | 1.188.625 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | 524.709 | 517.181 |
| | | 1.244.208 | 392.013 | 5.168.015 | 2.275.609 |
| Total | | 1.661.957 | 393.322 | 8.301.210 | 4.971.155 |
| Passivos | | | | | |
| Custo amortizado | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | (4.233.751) | (5.254.099) |
| Arrendamentos | | (12.957) | - | (17.786) | (10.320) |
| Fornecedores | 5.6 | (740) | (3.283) | (1.686.183) | (1.182.111) |
| Outros passivos financeiros | | - | - | (70.070) | (95.428) |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar | | - | - | (1.720) | (1.688) |
| Pagáveis a partes relacionadas | 5.4 | (809) | (4.064) | (13.354) | (18.777) |
| Passivos setoriais | 10 | - | - | (1.300.696) | (565.911) |
| Parcelamento de débitos tributários | | - | - | (5.890) | (6.234) |
| | | (14.506) | (7.347) | (7.329.450) | (7.134.568) |
| Valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.5 | - | - | (3.664.290) | (1.789.810) |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5.7 | - | - | (580.263) | (286.018) |
| | | - | - | (4.244.553) | (2.075.828) |
| Total | | (14.506) | (7.347) | (11.574.003) | (9.210.396) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5.1 Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Bancos conta movimento | 22 | 410 | 65.471 | 36.071 |
| Aplicações financeiras | 1.078.789 | 232.409 | 3.734.448 | 1.863.462 |
| Total | 1.078.811 | 232.819 | 3.799.919 | 1.899.533 |

As aplicações financeiras são compostas da seguinte forma:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Aplicações em fundos de investimento | | | | |
| Operações compromissadas | 667.541 | 232.409 | 2.588.806 | 569.803 |
| Total aplicações em fundos de investimento | 667.541 | 232.409 | 2.588.806 | 569.803 |
| Aplicações em bancos | | | | |
| Certificado de depósitos bancários - CDB | 411.248 | - | 1.145.642 | 1.293.659 |
| Total aplicações em bancos | 411.248 | - | 1.145.642 | 1.293.659 |
| Total aplicações financeiras | 1.078.789 | 232.409 | 3.734.448 | 1.863.462 |

Operações compromissadas referem-se a compra de títulos, com compromisso de recompra a uma taxa previamente estabelecida pelas partes, geralmente com prazo determinado de até 90 dias ou menos, para os quais não há penalidades relevantes ou outras restrições para resgate antecipado.

Os certificados de depósitos bancários (“CDB”) são títulos emitidos por instituições financeiras brasileiras, com vencimentos originais de até 90 dias, sem penalidades ou outras restrições para resgate antecipado.

As aplicações financeiras foram rentabilizadas em torno de 100% do certificado de depósito interbancário (“CDI”) em 30 de setembro de 2021. Veja a nota 5.9 com a análise de sensibilidade sobre os riscos de taxa de juros.

5.2 Títulos e valores mobiliários

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------|----------------|------------|------------------|------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Títulos públicos | 576.667 | 159.604 | 2.054.500 | 1.188.625 |

Os títulos públicos possuem taxa de juros atrelada ao sistema especial de liquidação e de custódia (“Selic”) de aproximadamente 100% da CDI e vencimento entre dois e cinco anos com liquidez diária.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5.3 Contas a receber de clientes

| | Consolidado | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Contas de gás a receber | 498.035 | 417.671 |
| Operações de energia elétrica | 52.710 | 126.389 |
| Receita não faturada ⁽ⁱ⁾ | 946.645 | 667.793 |
| Outros | 15.508 | 22.040 |
| | 1.512.898 | 1.233.893 |
| Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber | (98.041) | (112.281) |
| | (98.041) | (112.281) |
| Total | 1.414.857 | 1.121.612 |
| Circulante | 1.400.656 | 1.103.583 |
| Não circulante | 14.201 | 18.029 |

⁽ⁱ⁾ A receita não faturada refere-se à parcela do fornecimento de gás no mês, cuja medição e faturamento ainda não foram efetuados.

O *aging* das contas a receber é o seguinte:

| | Consolidado | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| A vencer | 1.338.203 | 1.083.943 |
| Vencidas: | | |
| Até 30 dias | 67.709 | 20.165 |
| De 31 a 60 dias | 7.592 | 8.148 |
| De 61 a 90 dias | 5.981 | 3.433 |
| Mais de 90 dias | 93.413 | 118.204 |
| Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber | (98.041) | (112.281) |
| | 1.414.857 | 1.121.612 |

As movimentações ocorridas no saldo de perdas esperadas de crédito são as seguintes:

| | Consolidado |
|--|--------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | (112.281) |
| Adições / reversões | 810 |
| Baixas | 13.430 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | (98.041) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5.4 Partes relacionadas

a) Resumo dos saldos com partes relacionadas

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Ativo circulante | | | | |
| Operações comerciais | | | | |
| Raízen Energia S.A. ⁽ⁱ⁾ | 329 | - | 1.508 | 1.557 |
| Compass Comercialização | 18 | 66 | - | - |
| TRSP | - | 749 | - | - |
| Comgás | 6.048 | - | - | - |
| Raízen S.A. ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | - | - | 1.038 | 769 |
| Rumo Malha Paulista S.A. | - | - | 27 | - |
| Rumo Malha Norte S.A. | - | - | 58 | - |
| Rumo Malha Sul S.A. | - | - | 418 | - |
| Outros | - | - | 9 | 45 |
| | 6.395 | 815 | 3.058 | 2.371 |

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Passivo circulante | | | | |
| Operações comerciais | | | | |
| Raízen Energia S.A. ⁽ⁱ⁾ | 45 | 145 | 12.364 | 14.175 |
| Cosan S.A. ⁽ⁱⁱ⁾ | 747 | 3.732 | 747 | 4.602 |
| Compass Comercialização | 1 | 98 | - | - |
| TRSP | 16 | 16 | - | - |
| Rumo Malha Norte S.A. | - | - | 210 | - |
| Raízen S.A. ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | - | - | 33 | - |
| Outros | - | 73 | - | - |
| | 809 | 4.064 | 13.354 | 18.777 |

- i. As obrigações contratuais com a Raízen Energia S.A. são referentes a compra e venda de energia, gastos com serviços compartilhados e de responsabilidade da Companhia e suas subsidiárias. A natureza das despesas relacionadas ao centro de serviços compartilhados está relacionada aos seguintes serviços: processos de TI, contabilidade, impostos, suporte jurídico, etc.
- ii. Despesas societárias pagas pela Cosan S.A. que serão reembolsadas pela Companhia durante o exercício de 2021.
- iii. Fornecimento de gás para postos combustíveis.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

b) Transações com partes relacionadas:

| | Consolidado | | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Receita operacional | | | | |
| Raízen S.A. | 1.985 | 6.314 | 2.696 | 10.031 |
| Elevações Portuárias S.A. | 123 | 348 | 86 | 475 |
| Raízen Energia S.A. | 2.576 | 8.640 | - | - |
| Shell Energy do Brasil Ltda | 3.854 | 23.605 | - | - |
| | 8.538 | 38.907 | 2.782 | 10.506 |
| Custo operacional | | | | |
| Raízen S.A. | (141) | (26.273) | (10.256) | (30.624) |
| | (141) | (26.273) | (10.256) | (30.624) |
| Despesas compartilhadas | | | | |
| Raízen Energia S.A. | (12.372) | (32.796) | - | - |
| Cosan S.A. | (1.070) | (2.652) | - | - |
| | (13.442) | (35.448) | - | - |

c) Remuneração da administração:

A Companhia possui uma política de remuneração aprovada pelo Conselho de Administração que inclui salários, contribuições para um plano de benefícios definidos pós-emprego e pagamento baseado em ações.

| | Controladora | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Benefícios de curto prazo a empregados e administradores | 6.429 | 12.029 |
| Benefícios pós-emprego | 82 | 237 |
| Transações com pagamentos baseados em ações | (1.259) | (683) |
| | 5.252 | 11.583 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5.5 Empréstimos, financiamentos e debêntures

As principais características das dívidas estão descritas a seguir:

| Descrição | Encargos financeiros | | Consolidado | | | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------|---------------|
| | Indexador | Taxa anual de juros ⁽ⁱ⁾ | 30/09/2021 | 31/12/2020 | Vencimento | Objetivo |
| Com garantia | | | | | | |
| BNDES | | | | | | |
| Projetos VI e VII | IPCA + 4,10% | 12,92% | 159.898 | 175.374 | abr-29 | Investimentos |
| Projetos VIII | IPCA + 3,25% | 12,00% | 973.543 | 807.438 | abr-29 | Investimentos |
| EIB | | | | | | |
| | USD + LIBOR6M + 0,54% | 1,11% | - | 30.817 | mai-21 | Investimentos |
| | USD + LIBOR6M + 0,61% | 0,80% | - | 57.813 | set-21 | Investimentos |
| | | | 1.133.441 | 1.071.442 | | |
| Sem garantia | | | | | | |
| Resolução 4131 | | | | | | |
| Scotiabank 2018 | USD + 3,67% | 3,67% | 434.772 | 415.232 | mai-23 | Investimentos |
| Scotiabank 2019 | USD + 1,59% | 1,59% | - | 388.912 | abr-21 | Investimentos |
| Scotiabank 2020 | USD + 1,36% | 1,36% | 406.722 | - | fev-24 | Investimentos |
| Notas promissórias | | | | | | |
| 4ª emissão | CDI + 3,00% | 4,96% | - | 207.606 | abr-21 | Investimentos |
| 5ª emissão | CDI + 3,40% | 5,36% | - | 520.116 | abr-21 | Investimentos |
| 6ª emissão | CDI + 3,00% | 4,96% | - | 393.452 | abr-21 | Investimentos |
| Debêntures | | | | | | |
| 4ª emissão - 2ª série | IPCA + 7,48% | 16,58% | 339.238 | 299.524 | dez-22 | Investimentos |
| 4ª emissão - 3ª série | IPCA + 7,36% | 16,45% | 110.861 | 97.956 | dez-25 | Investimentos |
| 5ª emissão - série única | IPCA + 5,87% | 14,84% | 906.431 | 890.658 | dez-23 | Investimentos |
| 6ª emissão - série única | IPCA + 4,33% | 13,17% | 501.678 | 452.457 | out-24 | Investimentos |
| 7ª emissão - série única | IGPM + 6,10% | 24,82% | 354.611 | 298.706 | mai-28 | Investimentos |
| 8ª emissão - série única | CDI + 0,50% | 6,68% | 2.066.829 | 2.007.848 | out-22 | Investimentos |
| 9ª emissão - 1ª série | IPCA + 5,12% | 14,03% | 473.649 | - | ago-31 | Investimentos |
| 9ª emissão - 2ª série | IPCA + 5,22% | 14,13% | 469.173 | - | ago-36 | Investimentos |
| 1ª emissão | CDI + 1,95% | 8,22% | 700.636 | - | ago-24 | Investimentos |
| | | | 6.764.600 | 5.972.467 | | |
| Total | | | 7.898.041 | 7.043.909 | | |
| Circulante | | | 382.503 | 1.787.503 | | |
| Não circulante | | | 7.515.538 | 5.256.406 | | |

⁽ⁱ⁾ Taxas efetivas consideram taxas pré-fixadas dos contratos mais indexadores acumulados nos últimos 12 meses, sem considerar o efeito hedge (se aplicável).

Os montantes não circulantes apresentam os seguintes vencimentos:

| | Consolidado | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| 13 a 24 meses | 2.754.620 | 2.222.517 |
| 25 a 36 meses | 2.174.316 | 1.477.342 |
| 37 a 48 meses | 683.038 | 623.971 |
| 49 a 60 meses | 315.308 | 171.794 |
| 61 a 72 meses | 280.054 | 238.050 |
| 73 a 84 meses | 280.082 | 238.050 |
| 85 a 96 meses | 233.032 | 238.095 |
| Acima de 96 meses | 795.088 | 46.587 |
| | 7.515.538 | 5.256.406 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são denominados nas seguintes moedas:

| | Consolidado | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Reais (R\$) | 7.056.547 | 6.151.135 |
| Dólar (U.S.\$) ⁽ⁱ⁾ | 841.494 | 892.774 |
| | 7.898.041 | 7.043.909 |

⁽ⁱ⁾ Todas as dívidas com data de vencimento denominadas em dólares norte-americanos, possuem proteção contra risco cambial por meio de derivativos (nota 5.7).

Em 13 de agosto de 2021, a subsidiária TRSP – Terminal de Regaseificação de GNL de São Paulo S.A. concluiu a 1ª emissão de debêntures simples e não conversíveis do TRSP, no montante de R\$ 700.000, com remuneração semestral equivalente a CDI + 1,95% a.a. e vencimento em 13 de agosto de 2024. Os recursos obtidos com a emissão serão destinados à realização de investimentos necessários para a implantação do Terminal de Regaseificação de GNL localizado na Cidade de Santos, Estado de São Paulo.

Abaixo movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures ocorrida para o período findo em 30 de setembro de 2021:

| | Consolidado |
|---|--------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 7.043.909 |
| Captação | 2.252.033 |
| Amortização de principal ⁽ⁱ⁾ | (1.597.544) |
| Pagamento de juros | (173.939) |
| Juros, variação cambial e valor justo | 373.582 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 7.898.041 |

⁽ⁱ⁾ A subsidiária Comgás, em 06 de janeiro de 2021 realizou pagamento antecipado da 4ª emissão, 5ª emissão e 6ª emissão de notas promissórias captadas para reforço de caixa no início da pandemia em 2020 no valor de R\$ 1.080.000. Em 23 de fevereiro ocorreu a renegociação e a liquidação antecipada do empréstimo 4131 de 2020 no valor de R\$ 407.250. Em 15 de setembro de 2021 ocorreu a liquidação da 4ª e última linha de financiamento de capital de giro com o *European Investment Bank* (EIB), captada em setembro de 2011 com valor original de U\$ 72.000. As demais movimentações referem-se a pagamentos ordinários dos contratos com BNDES e EIB.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

a) Garantias

Até setembro de 2021, os contratos de financiamento com o European Investment Bank (“EIB”), destinados a investimentos, eram garantidos por fiança bancária, de acordo com cada contrato.

Em 15 de setembro de 2021, tais garantias bancárias foram liquidadas, em decorrência do término de vigência do empréstimo. O saldo em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 113.000.

b) Cláusulas restritivas (“Covenants”)

Sob os termos das principais linhas de empréstimos, a Companhia e suas subsidiárias são obrigadas a cumprir as seguintes cláusulas financeiras:

| Dívida | Meta | Índice |
|--------------------------------|---|--------|
| BNDES | Dívida líquida ⁽ⁱ⁾ / EBITDA ⁽ⁱⁱ⁾ não poderá ser superior a 4,00 | 1,13 |
| Resolução 4131 | | |
| Debêntures de 4ª a 9ª emissões | | |
| Debênture 4ª emissão | Endividamento de curto prazo / Endividamento total ⁽ⁱⁱⁱ⁾ não poderá ser superior a 0,6 | 0,06 |

⁽ⁱ⁾ A dívida líquida consiste em dívida circulante e não circulante, líquida de caixa e equivalentes de caixa e de títulos e valores mobiliários registrados nas demonstrações financeiras da subsidiária Comgás. A dívida líquida é uma medida não-contábil.

⁽ⁱⁱ⁾ Corresponde ao EBITDA acumulado dos últimos doze meses.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ O endividamento total corresponde ao somatório de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos da subsidiária Comgás, de curto e longo prazos (incluindo o saldo líquido das operações com derivativos).

Para os demais empréstimos e financiamentos, não constam nenhuma cláusula restritiva financeira.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas subsidiárias estavam cumprindo todas as cláusulas restritivas financeiras.

Os termos dos empréstimos incluem provisões para *cross-default*.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

c) Valor justo e exposição ao risco financeiro

O valor justo dos empréstimos e debêntures é baseado no fluxo de caixa descontado utilizando sua taxa de desconto implícita. São classificados como valor justo de nível 2 na hierarquia (Nota 5.8) devido a observância de dados, incluindo o risco de crédito próprio.

Os detalhes da exposição da Companhia aos riscos decorrentes de empréstimos estão demonstrados na nota 5.9.

5.6 Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Fornecedores de gás/transportes | - | - | 1.336.279 | 780.141 |
| Suprimento e transporte de energia elétrica | - | - | 104.739 | 141.418 |
| Fornecedores de materiais e serviços | 740 | 3.283 | 245.165 | 260.552 |
| | 740 | 3.283 | 1.686.183 | 1.182.111 |

5.7 Instrumentos financeiros derivativos

O impacto dos instrumentos financeiros derivativos nos balanços patrimoniais é:

| | Consolidado | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | |
| | Nocional | Valor justo | Nocional | Valor justo |
| Derivativos de energia elétrica | | | | |
| Contratos a termo | 1.728.930 | (361.673) | 1.354.967 | (189.423) |
| | 1.728.930 | (361.673) | 1.354.967 | (189.423) |
| Derivativos de taxa de câmbio | | | | |
| Contratos a termo | 166.693 | 2.641 | - | - |
| | 166.693 | 2.641 | - | - |
| Risco de taxa de câmbio e juros | | | | |
| Contratos de swap (juros) | 2.695.617 | 150.072 | 684.501 | 211.741 |
| Contratos de swap (juros e câmbio) ⁽ⁱ⁾ | 1.375.375 | 153.406 | 848.238 | 208.845 |
| | 4.070.992 | 303.478 | 1.532.739 | 420.586 |
| Total de instrumentos contratados | | (55.554) | | 231.163 |
| Ativos | | 524.709 | | 517.181 |
| Circulante | | 194.576 | | 150.813 |
| Não circulante | | 330.133 | | 366.368 |
| Passivos | | (580.263) | | (286.018) |
| Circulante | | (553.609) | | (286.018) |
| Não circulante | | (26.654) | | - |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

⁽ⁱ⁾ Os montantes de notional em U.S. dólar são convertidos para reais pela taxa de câmbio do dia da contratação. Em 22 de julho de 2021, a subsidiária TRSP contratou um SWAP com *notional* de R\$ 700.000 e data de início futura para 13 de agosto de 2021 com o objetivo de indexação passiva a variação cambial +3,20% deixando de estar ativo em CDI +1,95%. (notas 1.1 e 5.5).

A Companhia adota a contabilidade de *hedge* do valor justo para algumas de suas operações, tanto os instrumentos de *hedge* quanto os itens protegidos por *hedge* são mensurados e reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado.

Há uma relação econômica entre o item protegido e o instrumento de *hedge*, uma vez que os termos do *swap* de taxa de juros e câmbio correspondem aos termos do empréstimo à taxa fixa, ou seja, montante notional, prazo e pagamento. A Companhia estabeleceu o índice de cobertura de 1:1 para as relações de *hedge*, uma vez que o risco subjacente do *swap* de taxa de juros e câmbio é idêntico ao componente de risco protegido. Para testar a efetividade do *hedge*, a Companhia usa o método de fluxo de caixa descontado e compara as alterações no valor justo do instrumento de *hedge* com as alterações no valor justo do item protegido atribuíveis ao risco coberto.

Os valores relativos aos itens designados como instrumentos de *hedge* foram os seguintes:

| | <i>Nocional</i> | Valor contábil | | Ajuste acumulado de valor justo | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | | | | | |
| Itens designados | | | | | |
| Debêntures da 3ª emissão - 3ª série | - | - | - | - | 575 |
| Debêntures da 5ª emissão - série única | 684.501 | (906.431) | (890.658) | (15.773) | (22.040) |
| Debêntures da 9ª emissão - 1ª série | 500.000 | (473.649) | - | (473.649) | - |
| Debêntures da 9ª emissão - 2ª série | 500.000 | (469.173) | - | (469.173) | - |
| BNDES Projeto VIII ⁽ⁱ⁾ | 1.000.000 | (949.841) | - | (949.841) | - |
| Total empréstimos, financiamentos e debêntures | 2.684.501 | (2.799.094) | (890.658) | (1.908.436) | (21.465) |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | |
| Instrumentos de <i>hedge</i> | | | | | |
| Swap da 3ª emissão - 3ª série | - | - | - | - | 862 |
| Swap da 5ª emissão - série única | (684.501) | (196.045) | 211.741 | (407.786) | 10.731 |
| Swap da 9ª emissão - 1ª série | (500.000) | 7.546 | - | 7.546 | - |
| Swap da 9ª emissão - 2ª série | (500.000) | 11.973 | - | 11.973 | - |
| Swap do BNDES Projeto VIII | (1.000.000) | 26.454 | - | 26.454 | - |
| Total derivativo | (2.684.501) | (150.072) | 211.741 | (361.813) | 11.593 |
| Total líquido | - | (2.949.166) | (678.917) | (2.270.249) | (9.872) |

⁽ⁱ⁾ Na subsidiária Comgás, a exposição da dívida BNDES Projeto VIII está substancialmente protegida pelo *hedge* contratado em julho de 2021, tendo uma parcela de menos de 3% não protegida e que para efeitos práticos se torna irrelevante sua segregação a custo amortizado.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Opções por valor justo

Certos instrumentos derivativos não foram atrelados a estruturas de *hedge* documentadas e, portanto, não foi utilizado o expediente da contabilidade de *hedge*, previsto no CPC 48 – Instrumentos financeiros.

A Companhia optou por designar os passivos protegidos (objetos de *hedge*) para registro ao valor justo por meio do resultado. Considerando que os instrumentos de derivativos sempre são contabilizados ao valor justo por meio do resultado, os efeitos contábeis são os mesmos que seriam obtidos através de uma documentação de *hedge*:

| Hedge risco de câmbio | Nocional | Valor contábil | | Ajuste de valor acumulado | |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | | | | | |
| EIB 3ª Tranche | US\$ + LIBOR6M + 0,54% | - | (30.817) | - | 156 |
| EIB 4ª Tranche | US\$ + LIBOR6M + 0,61% | - | (57.813) | - | 308 |
| 4131 Scotiabank (2018) | US\$ + 3,67% | (268.125) | (415.232) | (21.613) | (24.247) |
| 4131 Scotiabank (2020) | US\$ + 1,59% | - | (388.912) | - | 1.967 |
| 4131 Scotiabank (2021) | US\$ + 1,36% | (407.250) | (406.722) | 1.818 | - |
| Total empréstimos, financiamentos e debêntures | (675.375) | (841.494) | (892.774) | (19.795) | (21.816) |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | |
| EIB 3ª Tranche | BRL + 88,5% do CDI | - | 21.176 | 844 | 24.927 |
| EIB 4ª Tranche | BRL + 81,1% do CDI | - | 39.256 | 2.583 | 26.219 |
| 4131 Scotiabank (2018) | BRL + 107,9% do CDI | 268.125 | 154.627 | 28.641 | 117.080 |
| 4131 Scotiabank (2020) | BRL + CDI + 2,75% | - | (6.214) | 15.711 | (12.904) |
| 4131 Scotiabank (2021) | BRL + CDI + 1,25% | 407.250 | 2.085 | (4.029) | - |
| Total derivativos | 675.375 | 180.061 | 208.845 | 43.750 | 155.322 |
| Total líquido | - | (661.433) | (683.929) | 23.955 | 133.506 |

5.8 Mensuração de valor justo reconhecidas

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | Valor contábil e valor justo ⁽ⁱ⁾ | |
|--|---|------------------|
| | Nível 2 | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Ativos | | |
| Aplicação em fundos de investimento | 2.588.806 | 569.803 |
| Títulos e valores mobiliários | 2.054.500 | 1.188.625 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 524.709 | 517.181 |
| Total | 5.168.015 | 2.275.609 |
| Passivos | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 3.664.290 | 1.789.810 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 580.263 | 286.018 |
| Total | 4.244.553 | 2.075.828 |

⁽ⁱ⁾ As operações com instrumentos financeiros da Companhia que apresentam saldo contábil equivalente ao valor justo são decorrentes do fato de estes instrumentos financeiros possuírem características substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado.

5.9 Gestão de risco financeiro

Esta nota explica a exposição a riscos financeiros e como esses riscos podem afetar o desempenho financeiro futuro do grupo. As informações de lucros e perdas do ano atual foram incluídas, quando relevante, para adicionar mais contexto.

A Administração da Companhia identifica, avalia e protege os riscos financeiros em estreita cooperação com as unidades operacionais. O Conselho de Administração fornece princípios para o gerenciamento de risco global, bem como políticas que cobrem áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excesso de liquidez.

Quando todos os critérios relevantes são atendidos, a contabilidade de *hedge* é aplicada para eliminar o descasamento contábil entre o instrumento de *hedge* e o item coberto. Isso resultará efetivamente no reconhecimento da despesa de juros a uma taxa de juros fixa para os empréstimos e estoques com taxa de juros flutuante protegidos, à taxa de câmbio fixa para as compras protegidas.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A utilização de instrumentos financeiros para proteção contra essas áreas de volatilidade é determinada por meio de uma análise da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir.

a) Risco de mercado

O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições ao risco de mercado dentro de parâmetros aceitáveis, otimizando o retorno.

A Companhia e suas controladas utilizam derivativos para administrar riscos de mercado. Todas essas transações são realizadas dentro das diretrizes estabelecidas pela política de gerenciamento de risco.

i. Risco cambial

Exposição líquida à variação cambial dos ativos e passivos denominados em Dólar:

| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (841.494) | (892.775) |
| Instrumentos financeiros derivativos | 841.494 | 892.775 |
| Risco cambial líquido | - | - |

A sensibilidade do resultado às mudanças nas taxas de câmbio decorre principalmente de instrumentos financeiros denominados em dólares.

Um fortalecimento (enfraquecimento) razoavelmente possível do real em relação ao dólar norte-americano, em 30 de setembro de 2021, teria afetado a mensuração de instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira e o patrimônio líquido afetado e o resultado pelas quantias indicadas abaixo:

| Instrumento | Fator de risco | Cenário | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | Provável | 25% | 50% | -25% | -50% |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | Aumento na taxa de R\$/U.S.\$ | (54.239) | (278.172) | (502.105) | 169.694 | 393.627 |
| | Queda na taxa de R\$/U.S.\$ | (8.460) | 372.621 | 676.770 | (235.678) | (539.827) |
| Impactos no período | | (62.699) | 94.449 | 174.665 | (65.984) | (146.200) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

O cenário provável foi definido com base nas taxas de mercado de dólares norte-americanos projetados em 30 de setembro de 2021, que determina o valor justo dos derivativos naquela data. Cenários estressados (efeitos positivos e negativos, antes dos impostos) foram definidos com base em impactos adversos de 25% e de 50% nas taxas de câmbio de dólar norte-americano usados no cenário provável.

Com base nos instrumentos financeiros denominados em dólares norte-americanos, levantados em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou uma análise de sensibilidade com aumento e diminuição das taxas de câmbio (R\$/U.S.\$) de 25% e 50%. O cenário provável considera projeções, realizadas por consultoria especializada, para as taxas de câmbio em 12 meses, como segue:

| | | Análise de sensibilidade das taxas de câmbio (R\$/US\$) | | | | |
|-----------------------|-----------------|--|------------|-------------|-------------|------|
| | | Cenário | | | | |
| 30/09/2021 | Provável | 25% | 50% | -25% | -50% | |
| Dólar norte-americano | 5,44 | 5,79 | 7,24 | 8,69 | 4,34 | 2,90 |

ii. Risco da taxa de juros

A Companhia e suas subsidiárias monitoram as flutuações nas taxas de juros variáveis relacionadas com seus empréstimos e usam instrumentos derivativos para minimizar os riscos de flutuação das taxas de juros variáveis.

Uma análise de sensibilidade sobre as taxas de juros de empréstimos e financiamentos em compensação dos investimentos em CDI com aumentos e reduções antes dos impostos de 25% e 50% é apresentada abaixo:

| | | Cenário | | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|
| | | Provável | 25% | 50% | -25% | -50% |
| Caixa e equivalentes de caixa | | 400.903 | 501.129 | 601.355 | 300.677 | 200.452 |
| Títulos e valores mobiliários | | 174.110 | 217.637 | 261.164 | 130.582 | 87.055 |
| Derivativos de taxa de juros | | (92.222) | (99.600) | (140.543) | (8.886) | 41.396 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | | (542.773) | (671.176) | (798.183) | (417.162) | (290.155) |
| Impactos de (perda) ou ganhos no período | | (59.982) | (52.010) | (76.207) | 5.211 | 38.748 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

O cenário provável considera a taxa de juros estimada, elaborada por uma terceira parte especializada com base nas informações do Banco Central do Brasil (BACEN), como segue:

| | Análise de sensibilidade das taxas de juros | | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|-------------|-------------|
| | Cenário | | | | |
| | Provável | 25% | 50% | -25% | -50% |
| SELIC | 8,48% | 10,60% | 12,73% | 6,36% | 4,24% |
| CDI | 8,48% | 10,60% | 12,73% | 6,36% | 4,24% |
| TJLP | 5,70% | 7,13% | 8,55% | 4,28% | 2,85% |
| TJLP462 (TJLP + 1% a.a.) | 6,70% | 8,13% | 9,55% | 5,28% | 3,85% |
| IPCA | 5,27% | 6,58% | 7,90% | 3,95% | 2,63% |
| IGPM | 4,68% | 5,85% | 7,03% | 3,51% | 2,34% |

iii. Risco de preços

Em janeiro de 2020, a Companhia ingressou no mercado de comercialização de energia elétrica, com o objetivo de construir uma carteira de clientes e auferir resultados com as diferenças de preço de energia, dentro dos limites de risco e de contrapartes pré-estabelecidos pela Administração, expondo a Companhia ao risco de preço desta commodity.

No segundo trimestre, a sua controlada tomou a decisão de neutralizar quase a totalidade de sua exposição a preços de mercado, reduzindo de forma substancial a atividade de trading direcional de energia elétrica, mantendo seu foco na atividade de comercialização de energia para clientes finais.

Posição patrimonial e ganhos não realizados em operações de *trading* de energia, líquidos

As operações de trading são transacionadas em mercado ativo e reconhecidas pelo valor justo por meio do resultado, com base na diferença entre o preço contratado e o preço de mercado das contratações em aberto na data do balanço.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Este valor justo é estimado, em grande parte, nas cotações de preço utilizadas no mercado ativo de balcão, na medida em que tais dados observáveis de mercado existam, e, em menor parte, pelo uso de técnicas de avaliação que consideram preços estabelecidos nas operações de compra e venda e preços de mercado projetados por entidades especializadas, no período de disponibilidade destas informações, os quais podem vir a não se confirmar, no futuro.

Os saldos patrimoniais, referentes às nossas transações de trading em aberto estão abaixo apresentados:

| | Comercialização de energia | |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Ativo | 191.935 | 96.595 |
| Passivo | (553.608) | (286.018) |
| Perda líquida | (361.673) | (189.423) |

O principal fator de risco que impacta a precificação das nossas operações de trading é a exposição aos preços de mercado da energia. Os cenários para análise de sensibilidade para este fator são elaborados utilizando dados de mercado e fontes especializadas, considerando preços futuros, aplicados sobre as curvas de mercado de 30 de setembro de 2021, como segue:

| | Provável | 30/09/2021 | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 25% | 50% | -25% | -50% |
| Perdas não realizadas com comercialização de energia | (361.673) | (359.284) | (355.286) | (367.089) | (370.958) |

| | 4º trimestre | 2022 | 2023 | 2024 em |
|-----------------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | | | |
| Posições a serem liquidadas | (122.197) | (239.526) | (13.282) | 13.332 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

b) Risco de crédito

As operações regulares da Companhia e suas controladas expõe a potenciais descumprimentos quando clientes, fornecedores e contrapartes não conseguem honrar os seus compromissos financeiros ou outros. A Companhia e suas controladas procuram mitigar esse risco realizando transações com um conjunto diversificado de contrapartes. No entanto, a Companhia e suas controladas continuam sujeitas a falhas financeiras inesperadas de terceiros que poderiam interromper suas operações. A exposição ao risco de crédito foi a seguinte:

| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 3.799.919 | 1.899.533 |
| Títulos e valores mobiliários | 2.054.500 | 1.188.625 |
| Contas a receber de clientes ⁽ⁱ⁾ | 1.414.857 | 1.121.612 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 524.709 | 517.181 |
| Recebíveis de partes relacionadas | 3.058 | 2.371 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | 84 | 84 |
| | <u>7.797.127</u> | <u>4.729.406</u> |

⁽ⁱ⁾ Em 30 de setembro de 2021, a subsidiária Comgás possuía uma carteira de aproximadamente 2.20 milhão de clientes, dos segmentos residencial, comercial, industrial, veicular, cogeração e termogeração, não havendo concentração de crédito em grandes consumidores em volume superior a 10% das vendas, diluindo assim o risco de inadimplência.

A Companhia e suas controladas estão expostas a riscos relacionados às suas atividades de administração de caixa e investimentos temporários.

Os ativos líquidos são investidos principalmente em títulos públicos de segurança e outros investimentos em bancos com grau mínimo de “A”. O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é gerenciado pelo departamento de tesouraria de acordo com a política da Companhia.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Os investimentos de fundos excedentes são feitos apenas com contrapartes aprovadas e dentro dos limites de crédito atribuídos a cada contraparte. Os limites de crédito de contraparte são revisados anualmente e podem ser atualizados ao longo do ano. Os limites são definidos para minimizar a concentração de riscos e, portanto, mitigar a perda financeira por meio de falha da contraparte em efetuar pagamentos. O risco de crédito de caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, caixa restrito e instrumentos financeiros derivativos é determinado por agências de classificação amplamente aceitas pelo mercado e estão dispostos da seguinte forma:

| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|-----|-------------------|-------------------|
| AAA | 6.378.506 | 3.203.360 |
| AA | 622 | 401.979 |
| | 6.379.128 | 3.605.339 |

c) Risco de liquidez

A abordagem da Companhia em administrar a liquidez é assegurar liquidez suficiente para cumprir seus passivos quando vencerem, em condições normais e de estresse, sem incorrer em perdas inaceitáveis ou em arriscar danos à reputação.

Os passivos financeiros da Companhia consolidados classificados por datas de vencimento (com base nos fluxos de caixa não descontados contratados) são os seguintes:

| | | | | | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| | Até 1 ano | De 1 a 2 anos | De 3 a 5 anos | A mais de 5 anos | Total | Total |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (582.420) | (3.271.411) | (3.414.477) | (2.591.905) | (9.860.213) | (7.800.217) |
| Instrumentos financeiros derivativos | (394.737) | 140.493 | (85.175) | 172.572 | (166.847) | 392.436 |
| Fornecedores | (1.686.183) | - | - | - | (1.686.183) | (1.182.111) |
| Outros passivos financeiros ⁽ⁱ⁾ | (70.070) | - | - | - | (70.070) | (95.428) |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar | (1.720) | - | - | - | (1.720) | (1.688) |
| Parcelamento de débitos tributários | (755) | (767) | (1.519) | (3.265) | (6.306) | (6.564) |
| Arrendamentos | (3.624) | (2.918) | (5.534) | (13.576) | (25.652) | (13.672) |
| Pagáveis a partes relacionadas | (13.354) | - | - | - | (13.354) | (18.777) |
| | (2.752.863) | (3.134.603) | (3.506.705) | (2.436.174) | (11.830.345) | (8.726.021) |

⁽ⁱ⁾ Na subsidiária Comgás, em 30 de setembro de 2021 o saldo consolidado antecipado dos fornecedores junto a instituições financeiras era de R\$ 70.070 (R\$ 95.428 em 31 de dezembro de 2020). Essas operações tiveram o Banco Santander como contraparte, a uma taxa média de 7,2% a.a. (6% a.a. em 31 de dezembro de 2020). O prazo médio dessas operações, que são registradas a valor presente pela taxa anteriormente mencionada, gira em torno de 90 dias.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6 Outros tributos a recuperar

| | Consolidado | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| COFINS ⁽ⁱ⁾ | 842.487 | 52.487 |
| PIS ⁽ⁱ⁾ | 182.910 | 11.658 |
| ICMS | 201.484 | 141.846 |
| ICMS CIAP | 22.127 | 17.763 |
| Outros | 60 | 12 |
| | 1.249.068 | 223.766 |
| Circulante | 251.679 | 194.600 |
| Não circulante | 997.389 | 29.166 |

⁽ⁱ⁾ Na subsidiária Comgás, em 15 de março de 2017, o Supremo Tribunal Federal (“STF”) concluiu o julgamento do Recurso Extraordinário nº 574.706 e, sob a sistemática da repercussão geral, fixou a tese de que o Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (“ICMS”) não compõe a base de cálculo do Programa de Integração Social (“PIS”) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (“COFINS”), uma vez que este valor não constitui receita/faturamento da Companhia, ou seja, os contribuintes têm o direito de excluir o valor relativo ao ICMS destacado na nota fiscal da base de cálculo do PIS e COFINS.

Em 2018, a subsidiária Comgás reconheceu os créditos referentes aos períodos posteriores a março de 2017 com base na decisão proferida naquela data pelo STF, mantendo como ativo contingente valores decorrentes da ação, ainda não julgada em definitivo, que retroagiam a julho de 2008.

Na subsidiária Comgás, em 13 de maio de 2021, o STF concluiu o julgamento sobre a modulação dos efeitos da decisão que excluiu o ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS (RE 574.706), bem como confirmou que o ICMS a ser considerado no tema é o destacado na nota fiscal, e não o recolhido. Segundo a modulação, definida pelo STF, o direito à exclusão do ICMS valeria a partir de 15 de março de 2017 – data em que os ministros decidiram o mérito no Plenário da Corte. No caso da subsidiária Comgás, uma vez que sua ação individual data de julho de 2013, de acordo com a forma jurídica da modulação dos efeitos, ficou resguardado o direito de recuperação do indébito desde julho de 2008. Desta forma, todas as circunstâncias relevantes e, até então, pendentes acerca do tema foram superadas e, portanto, sob o ponto de vista do IAS 37 / CPC 25, os valores relativos ao pleito deixaram de ser classificados como ativo contingente, já que sua existência foi confirmada e sua realização é praticamente certa. Portanto, a subsidiária Comgás registrou, em junho de 2021, o montante de R\$ 957.663 (R\$573.462 principal e R\$ 382.201 atualização monetária), os quais, atualizados em 30 de setembro de 2021, somam o total de R\$ 963.971 (R\$ 573.462 principal e R\$ 390.509 atualização monetária), relativo a créditos de PIS e COFINS em seu ativo não circulante, o que inclui a atualização monetária pela taxa SELIC. O montante total está suportado pela Administração com base em cálculos e documentação suporte, a fim de consubstanciar a exatidão dos cálculos. Em agosto de 2021, foi certificado o trânsito em julgado da ação individual ajuizada pela subsidiária Comgás sobre o tema no ano de 2013. A subsidiária Comgás considera ainda incerto se uma parcela dos referidos créditos reconhecidos em junho 2021 e corrigidos até 30 de setembro poderá, eventualmente, ser considerada como componente de ajuste tarifário no âmbito do equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão, sendo que tal interpretação ganhou maior clareza após a modulação dos efeitos pelo STF no julgamento de 13 de maio de 2021. Portanto, do montante total de créditos reconhecidos até 30 de setembro de 2021, a subsidiária Comgás provisionou o valor de R\$ 609.664 (R\$ 369.296 principal e R\$ 240.368 atualização monetária), equivalente à parcela incerta, em sua rubrica de Passivos Setoriais, no passivo não circulante (Nota 10).

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

7 Investimentos em associadas

7.1 Subsidiárias

As subsidiárias diretas e indiretas da Companhia estão listadas abaixo:

| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Participação direta e indireta em subsidiárias | | |
| Companhia de Gás de São Paulo S.A. - Comgás | 99,14% | 99,14% |
| Compass Comercialização S.A. | 100,00% | 100,00% |
| TRSP - Terminal de Regaseificação de GNL de São Paulo S.A. | 100,00% | 100,00% |
| Rota 4 Participações S.A. | 100,00% | 100,00% |
| Compass Geração Ltda. ⁽ⁱ⁾ | - | 100,00% |
| Compass Energia Ltda. | 100,00% | 100,00% |
| Edge - Empresa de Geração de Energia S.A. | 100,00% | - |
| Edge II - Empresa de Geração de Energia S.A. | 100,00% | - |

⁽ⁱ⁾ Alienação do investimento em 31 de julho de 2021.

Abaixo estão os investimentos em subsidiárias que são materiais para a Companhia em 30 de setembro de 2021:

a) Controladora

| | Número de ações da investida | Ações da investidora | Participação societária |
|--|------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Companhia de Gás de São Paulo S.A. - Comgás | 132.520.587 | 131.381.377 | 99,14% |
| Compass Comercialização S.A. | 366.105.000 | 366.105.000 | 100,00% |
| TRSP - Terminal de Regaseificação de GNL de São Paulo S.A. | 37.205.000 | 37.205.000 | 100,00% |
| Rota 4 Participações S.A. | 16.605.000 | 16.605.000 | 100,00% |
| Edge - Empresa de Geração de Energia S.A. | 16.005.000 | 16.005.000 | 100,00% |

Movimentação:

| | Saldo em 1º de janeiro de 2021 | Resultado de equivalência patrimonial | Dividendos ⁽ⁱ⁾ | Aumento de capital | Outros | Saldo em 30 de setembro de 2021 |
|--|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------------|
| Companhia de Gás de São Paulo S.A. - Comgás | 2.851.863 | 1.632.813 | (148.630) | - | (22.647) | 4.313.399 |
| Compass Comercialização S.A. | 59.134 | (257.863) | - | 200.000 | 58 | 1.329 |
| TRSP - Terminal de Regaseificação de GNL de São Paulo S.A. | 15.923 | (5.067) | - | 20.000 | 62 | 30.918 |
| Rota 4 Participações S.A. | 4.591 | 44 | - | 12.000 | - | 16.635 |
| Edge - Empresa de Geração de Energia S.A. | - | (2.344) | - | 16.000 | - | 13.656 |
| Total investimento em associadas | 2.931.511 | 1.367.583 | (148.630) | 248.000 | (22.527) | 4.375.937 |

⁽ⁱ⁾ Em 02 de fevereiro de 2021, a subsidiária Comgás aprovou dividendos intercalares no valor de R\$37.941 e dividendos intermediários no valor de R\$110.689, dos quais foram pagos integralmente.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

7.2 Participação de acionistas não controladores

A seguir está apresentada a subsidiária da Companhia que possui participação relevante de não controladores:

| | Número de ações da investida | Ações dos não controladores | Participação de não controladores |
|---|------------------------------------|--------------------------------|---|
| Companhia de Gás de São Paulo S.A. - Comgás | 132.520.587 | 1.139.210 | 0,86% |

Movimentação:

| | Saldo em 1º de janeiro de 2020 | Resultado líquido do período | Dividendos | Outros | Saldo em 30 de setembro de 2021 |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------|
| Companhia de Gás de São Paulo S.A. - Comgás | 24.729 | 14.158 | (1.290) | (195) | 37.402 |
| | 24.729 | 14.158 | (1.290) | (195) | 37.402 |

8 Intangível e ativos de contrato

8.1 Ativo intangível

| | Consolidado | | | | Total |
|--|-------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | Direito de concessão | Ágio | Relacioname nto com clientes | Outros | |
| Custo: | | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | 10.758.762 | 94.892 | 987.054 | 77.137 | 11.917.845 |
| Adições | - | - | 118.877 | 1 | 118.878 |
| Baixas ⁽ⁱⁱ⁾ | (165.264) | - | (44) | - | (165.308) |
| Transferências ⁽ⁱ⁾ | 865.478 | - | (139) | (72.956) | 792.383 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 11.458.976 | 94.892 | 1.105.748 | 4.182 | 12.663.798 |
| Amortização: | | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | (2.333.680) | - | (777.015) | (37.164) | (3.147.859) |
| Adições | (345.989) | - | (62.389) | (404) | (408.782) |
| Baixas ⁽ⁱⁱ⁾ | 150.574 | - | 114 | - | 150.688 |
| Transferências | (37.038) | - | 2 | 37.036 | - |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | (2.566.133) | - | (839.288) | (532) | (3.405.953) |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | 8.425.082 | 94.892 | 210.039 | 39.973 | 8.769.986 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 8.892.843 | 94.892 | 266.460 | 3.650 | 9.257.845 |

⁽ⁱ⁾ O montante das transferências contempla, também, uma parcela do ativo intangível que foi reclassificada para ativo financeiro.

⁽ⁱⁱ⁾ Contempla o montante de R\$ 142.316 referente a baixa de ativos totalmente amortizados.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

a) Capitalização de custos de empréstimos

Durante o período findo em 30 de setembro de 2021 a subsidiária Comgás, capitalizou R\$ 25.716 a uma taxa média ponderada de 7,63% a.a. (R\$ 26.661 e 5,26% a.a. no período findo em 30 de setembro de 2020).

b) Teste de redução ao valor recuperável de ágio

Os ativos intangíveis de vida útil definida, que estão sujeitos à amortização, são testados para *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável, o que não ocorreu para o período.

8.2 Ativos de contrato

| | <u>Ativos de contrato</u> |
|--|---------------------------|
| Custo: | |
| Saldo em 1º de janeiro de 2021 | 686.690 |
| Adições | 669.760 |
| Transferência para direito de concessão e relacionamento com clientes ⁽ⁱ⁾ | (826.985) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 529.465 |

⁽ⁱ⁾ O montante das transferências contempla, também, uma parcela do ativo intangível que foi reclassificada para ativo financeiro.

8.3 Imobilizado

| | <u>Consolidado</u> | | | |
|--|---------------------------|---|---------------|----------------|
| | <u>Obras em andamento</u> | <u>Terrenos, edifícios e benfeitorias</u> | <u>Outros</u> | <u>Total</u> |
| Custo: | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | 15.239 | - | 581 | 15.820 |
| Adições | 92.870 | - | | 92.870 |
| Transferências | (7.598) | 5.997 | 1.220 | (381) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 100.511 | 5.997 | 1.801 | 108.309 |
| Depreciação: | | | | |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | - | - | (494) | (494) |
| Adições | - | (204) | (83) | (287) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | - | (204) | (577) | (781) |
| Saldo em 1 de janeiro de 2021 | 15.239 | - | 87 | 15.326 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 100.511 | 5.793 | 1.224 | 107.528 |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Capitalização de custos de empréstimos

No período findo em 30 de setembro de 2021 a subsidiária TRSP capitalizou R\$ 30.567.

9 Compromissos

Considerando os atuais contratos de fornecimento de gás, a subsidiária Comgás possui um compromisso financeiro total em um valor presente estimado de R\$ 9.590.871, cujo valor inclui o mínimo estabelecido em contrato tanto em *commodities* quanto em transporte, com prazo até dezembro de 2023.

10 Ativos e passivos financeiros setoriais

A movimentação do ativo (passivo) financeiro setorial líquido para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi a seguinte:

| | Ativo setorial | Passivo setorial | Total |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 241.749 | (565.911) | (324.162) |
| Custo do gás ⁽ⁱ⁾ | 214.405 | - | 214.405 |
| Créditos tributários ⁽ⁱⁱ⁾ | - | (125.121) | (125.121) |
| Atualização monetária ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 8.084 | (240.368) | (232.284) |
| Crédito extemporâneo ^(iv) | - | (369.296) | (369.296) |
| Diferimento do IGP-M ^(v) | 39.845 | - | 39.845 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 504.083 | (1.300.696) | (796.613) |
| Circulante | 464.238 | (88.724) | 375.514 |
| Não circulante | 39.845 | (1.211.972) | (1.172.127) |
| | 504.083 | (1.300.696) | (796.613) |

⁽ⁱ⁾ Refere-se ao custo do gás adquirido superior àquele contido nas tarifas, 100% classificados no ativo circulante, uma vez que a deliberação da ARSESP prevê recuperação tarifária em bases trimestrais para o segmento industrial, que faz parte substancial do volume de gás distribuído pela subsidiária Comgás.

⁽ⁱⁱ⁾ Créditos, majoritariamente, da exclusão do ICMS da base do PIS e da COFINS posteriores a março de 2017, que serão potencialmente componentes de ajuste tarifário, e que deverão ser objetos de discussão junto à ARSESP a respeito dos mecanismos e critérios de ressarcimento.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Atualização monetária sobre a conta corrente de gás e crédito extemporâneo, com base na taxa SELIC.

^(iv) Crédito da exclusão do ICMS da base do PIS e da COFINS, vide detalhamento na nota 6.

^(v) Apropriação do diferimento do IGP-M, referente as competências junho a setembro 2021, para os segmentos residencial e comercial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11 Imposto de renda e contribuição social

i. Reconciliação das despesas com imposto de renda e contribuição social

| | Controladora | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | 628.477 | 1.428.987 | 249.223 | 750.860 |
| Imposto de renda e contribuição social a taxa nominal (34%) | (213.682) | (485.856) | (84.736) | (255.292) |
| <i>Ajustes para cálculo da taxa efetiva</i> | | | | |
| Equivalência patrimonial | 209.668 | 464.978 | 88.718 | 261.866 |
| Outros | 5 | - | (70) | (82) |
| Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido) | (4.009) | (20.878) | 3.912 | 6.492 |
| Taxa efetiva | 0,64% | 1,46% | (1,57%) | (0,86%) |

| | Consolidado | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | 642.270 | 1.445.072 | 385.770 | 1.147.248 |
| Imposto de renda e contribuição social a taxa nominal (34%) | (218.372) | (491.324) | (131.162) | (390.064) |
| <i>Ajustes para cálculo da taxa efetiva</i> | | | | |
| Equivalência patrimonial | - | - | - | 3 |
| Diferenças permanentes (doações, brindes, etc.) | (104) | (921) | (700) | 284 |
| Benefício ICMS extemporâneo ⁽ⁱ⁾ | 43.230 | 261.285 | - | - |
| Benefício ICMS - período corrente ⁽ⁱⁱ⁾ | 27.252 | 70.371 | - | - |
| Outros ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 135.657 | 137.784 | 1.538 | 6.435 |
| Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido) | (12.337) | (22.805) | (130.324) | (383.342) |
| Taxa efetiva | 1,92% | 1,58% | 33,78% | 33,41% |

- (i) No ano corrente, a subsidiária Comgás reconheceu crédito extemporâneo no montante de R\$327.788 (R\$261.285 principal e R\$66.503 juros), utilizados por meio de sua compensação com IR, CSLL, PIS e COFINS a pagar vencidos no período, relativos aos pagamentos a maior de IRPJ e de CSLL dos anos de 2015, 2016 e 2019, quando esse benefício não era computado na apuração do IR e CSLL devidos pela subsidiária Comgás, por conta da não tributação do benefício da redução de base de cálculo de ICMS no Estado de São Paulo de 12% à 15,6% por força do art. 8º do Anexo II do Regulamento do ICMS, aprovado pelo Decreto Estadual nº 45.900 ("RICMS/SP"), com redação dada pelo Decreto Estadual nº 62.399/2016. Esses créditos foram reconhecidos pela subsidiária Comgás com base no seu melhor entendimento sobre o tema, consubstanciada pela opinião de seus assessores jurídicos externos, a qual levou em consideração toda a jurisprudência aplicável ao tema. A subsidiária Comgás levou ainda em consideração todas as regras contábeis vigentes, as quais após serem analisadas em conjunto, não indicaram nenhum outro efeito contábil a ser reconhecido.
- (ii) A subsidiária Comgás, após 01 de janeiro de 2021 mudou seu procedimento fiscal, passando a excluir o benefício da redução da base de cálculo do ICMS concedida pela Estado de São Paulo diretamente da apuração de IR e CSLL do exercício corrente.
- (iii) A subsidiária Comgás revisitou sua estimativa de IR / CSLL para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e, considerando os efeitos do julgamento do STF RE nº 1.063.187, datado de 24 de setembro de 2021, concluiu que determinados efeitos financeiros relativos à recomposição patrimonial no caso de repetição de indébito de tributos não deveriam compor a base do lucro real da Companhia no montante de R\$ 132.000 o qual é apurado de forma definitiva apenas ao final do exercício social de cada ano.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ii. Ativos e passivos de imposto de renda diferido

Os efeitos fiscais das diferenças temporárias que dão origem a partes significativas dos ativos e passivos fiscais diferidos da Companhia são apresentados abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Créditos ativos de: | | | | |
| Prejuízos fiscais - IRPJ | 1.843 | 5.445 | 73.598 | 12.382 |
| Base negativa de contribuição social | 663 | 1.960 | 26.495 | 4.457 |
| Diferenças temporárias: | | | | |
| Variação cambial - Empréstimos e financiamentos ⁽ⁱ⁾ | (2.230) | - | (2.230) | 40.866 |
| Provisão para demandas judiciais | - | - | 25.231 | 22.556 |
| Obrigações de benefício pós-emprego ⁽ⁱⁱ⁾ | - | - | 196.035 | 200.355 |
| Perda esperada de crédito | - | - | 12.099 | 14.254 |
| Transações com pagamento baseado em ações | 119 | 1.830 | 2.105 | 4.857 |
| Provisões de participações no resultado | 1.314 | 383 | 10.643 | 12.652 |
| Diferenças temporárias | 488 | 2.110 | 228.718 | 26.979 |
| Outros | - | - | 19.459 | 7.999 |
| | 2.197 | 11.728 | 592.153 | 347.357 |
| Créditos passivos de diferenças temporárias: | | | | |
| Ágio fiscal amortizado | - | - | (5.377) | (538) |
| Resultado não realizado com derivativos | - | - | 7.930 | (38.600) |
| Direito de concessão - intangível | - | - | (1.146.828) | (1.177.917) |
| Arrendamento | 65 | - | (3.328) | (3.245) |
| Revisão de vida útil de intangível | - | - | (209.594) | (230.098) |
| Outros | - | - | (47.265) | (28.527) |
| | 65 | - | (1.404.462) | (1.478.925) |
| Total de tributos diferidos registrados | 2.262 | 11.728 | (812.309) | (1.131.568) |
| Diferido ativo | 2.262 | 11.728 | 334.519 | 80.124 |
| Diferido passivo | - | - | (1.146.828) | (1.211.692) |

⁽ⁱ⁾ A subsidiária Comgás, exercendo seu direito de opção de regime tributário no início do exercício de 2021, optou pelo regime de competência para a tributação da variação cambial dos empréstimos e financiamentos, realizando assim o saldo de IR e CSLL diferidos ativo.

⁽ⁱⁱ⁾ O crédito relacionado à diferença de base contábil e fiscal do plano de benefício pós-emprego tem um período estimado de realização financeira de 14,9 anos.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

iii. Movimentação analítica no imposto de renda diferido

I. Controladora

| | Transações com pagamento baseado em ações | Varição cambial - Empréstimos e financiamentos | Provisões | Prejuízo fiscal e base negativa | Total |
|--|---|--|------------|---------------------------------|--------------|
| Ativos | | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 2.212 | - | 2.111 | 7.405 | 11.728 |
| Creditado (cobrado) do resultado do período | (779) | | (1.623) | (4.899) | (7.301) |
| Diferenças Cambiais | - | (2.230) | - | - | (2.230) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 1.433 | (2.230) | 488 | 2.506 | 2.197 |
| Passivos | | | | Arrendamentos | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | | | | - | - |
| (Cobrado) / creditado do resultado do período | | | | 65 | 65 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | | | | 65 | 65 |
| Total de tributos diferidos registrados | | | | | 2.262 |

II. Consolidado

| | Obrigações de benefícios pós-emprego | Benefícios a empregados | Prejuízo fiscal e base negativa | Provisões | Varição cambial - Empréstimos e financiamentos | Outros | Total |
|---|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|--|---------------|----------------|
| Ativos | | | | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 200.355 | 17.509 | 16.839 | 63.789 | 40.866 | 7.999 | 347.357 |
| Creditado (cobrado) do resultado do período | (4.320) | (4.761) | 83.254 | 202.259 | - | 11.460 | 287.892 |
| Diferenças cambiais | - | - | - | - | (43.096) | - | (43.096) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 196.035 | 12.748 | 100.093 | 266.048 | (2.230) | 19.459 | 592.153 |

| | Combinação de negócios - Intangível | Arrendamentos | Resultado não realizado com derivativos | Imobilizado | Outros | Total |
|--|-------------------------------------|----------------|---|------------------|-----------------|--------------------|
| Passivos | | | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | (1.177.917) | (3.245) | (38.600) | (230.098) | (29.065) | (1.478.925) |
| Creditado (cobrado) do resultado do período | 31.089 | (83) | 46.530 | 20.504 | (23.577) | 74.463 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | (1.146.828) | (3.328) | 7.930 | (209.594) | (52.642) | (1.404.462) |
| Total de tributos diferidos registrados | | | | | | (812.309) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12 Provisão para demandas e depósitos judiciais

A Companhia e suas controladas possuem passivos contingentes e depósitos judiciais em 30 de setembro de 2021 em relação a:

| | Consolidado | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | Provisão para demandas judiciais | | Depósitos judiciais | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Tributárias | 13.391 | 8.117 | 22.328 | 22.063 |
| Cíveis, ambientais e regulatórias | 27.700 | 24.177 | 29.175 | 26.729 |
| Trabalhistas | 40.705 | 41.942 | 10.246 | 11.602 |
| | 81.796 | 74.236 | 61.749 | 60.394 |

Movimentação da provisão para demandas judiciais:

| | Consolidado | | | |
|--|--------------------|--|---------------------|---------------|
| | Tributárias | Cíveis, ambientais e regulatórios | Trabalhistas | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 8.117 | 24.177 | 41.942 | 74.236 |
| Provisionado no período | 2.402 | 1.756 | 1.462 | 5.620 |
| Baixas por reversão / pagamento ⁽ⁱ⁾ | (61) | (1.080) | (2.268) | (3.409) |
| Atualização monetária ⁽ⁱⁱ⁾ | 2.933 | 2.847 | (431) | 5.349 |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 13.391 | 27.700 | 40.705 | 81.796 |

⁽ⁱ⁾ Valores líquidos de reversões.

⁽ⁱⁱ⁾ Inclui baixa de juros por reversão.

A Companhia e suas controladas possuem débitos garantidos por bens, ou ainda, por meio de depósito em dinheiro, fiança bancária ou seguro garantia.

A Companhia e suas controladas possuem ações indenizatórias adicionais às mencionadas, as quais por serem consideradas prováveis não foram registradas por representarem ativos contingentes.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Perdas possíveis

Os principais processos para os quais consideramos o risco de perda possível são descritos abaixo:

| | Consolidado | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Tributárias | 2.572.219 | 1.957.950 |
| Cíveis, ambientais e regulatórias | 210.544 | 170.817 |
| Trabalhistas | 32.655 | 32.530 |
| | 2.815.418 | 2.161.297 |

a) Tributárias

As principais demandas judiciais tributárias, cuja probabilidade de perda é possível e, por consequência, nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações financeiras intermediárias, estão destacadas abaixo:

| | Consolidado | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| IRPJ/CSLL | 2.349.707 | 1.742.168 |
| Compensação tributos federais | 116.346 | 118.372 |
| Outros | 106.166 | 97.410 |
| | 2.572.219 | 1.957.950 |

As contingências tributárias referem-se às autuações fiscais principalmente na esfera Federal avaliadas como perdas possíveis pelos advogados e pela Administração e, portanto, sem constituição de provisão. As variações de saldo referem-se ao recebimento de novas autuações no trimestre, relativas a temas já existentes, e à atualização monetária dos referidos passivos contingentes.

b) Cíveis, ambientais e regulatórias

As entidades são partes em uma série de ações judiciais cíveis relacionadas à ⁽ⁱ⁾ indenização por danos materiais e morais; ⁽ⁱⁱ⁾ rescisão de diferentes tipos de contratos e ⁽ⁱⁱⁱ⁾ cumprimentos de termos de ajustamento de conduta, dentre outras questões.

c) Trabalhistas

Os processos trabalhistas referem-se a questionamentos em diversos pedidos de reclamação relativo ao pagamento de: horas extras e reflexos; adicional de insalubridade, adicional de periculosidade; responsabilidade subsidiária/solidária, dentre outros.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias (Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

d) Ativos contingentes

- (i) Em 06 de dezembro de 2019, a ARSESP publicou a Deliberação ARSESP nº 933, para fins de compensação não tarifária à subsidiária Comgás, o valor de R\$ 697.233 em moeda de abril de 2018, antes de atualizações monetárias, resultado da 3ª Revisão Tarifária Ordinária (“3ª RTO”), a ser aplicado na forma que vier a ser definida pelo Poder Concedente até 31 de maio de 2020. O valor indicado na deliberação não foi reconhecido nestas demonstrações financeiras intermediárias, por ser um ativo contingente.

Em 27 de maio de 2020, a ARSESP, por meio da Deliberação nº 995, recalculou o valor objeto da Deliberação ARSESP nº 933, por conta da atualização da base de remuneração regulatória aplicável, chegando a um crédito em favor da subsidiária Comgás no valor de R\$683.358 (anteriormente R\$ 697.233), em moeda de 2018, sem capitalização, a ser aplicado no valor de reversibilidade de ativos por ocasião da finalização do contrato de concessão, ou na definição de extensão de prazo do contrato de concessão vigente para recuperação do valor, ou na definição dos critérios para prorrogação do contrato de concessão vigente, como vier a ser definido pelo Poder Concedente. Após determinados processos de revisão adicionais efetuados pela Agência Reguladora (motivados por pleitos de clientes e da própria subsidiária Comgás), os quais constataram que a 4RTQ estava superavaliada, bem como a 3RTQ, por outro lado, estava subavaliada em termos tarifários, concluiu-se que o valor correto da 3RTQ, após compensação de tais erros por parte da agência seria estimado em R\$296.191, valor este que em 30 de setembro de 2021 continua sendo tratado como um ativo contingente.

- (ii) A subsidiária Comgás possui uma ação indenizatória em razão de desequilíbrio econômico e financeiro do Contrato de Concessão, no que concerne às revisões tarifárias. O direito a recomposição é resultado de equivocados critérios quanto à revisão tarifária. O valor atualizado pleiteado da pretensa indenização é de R\$902.429, a título de reequilíbrio econômico-financeiro da subsidiária Comgás.

13 Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 16 de agosto de 2021, foi aprovado na Assembleia Geral Extraordinária o aumento do capital subscrito e integralizado no montante de R\$ 810.000, passando de R\$ 628.488 em 31 de dezembro de 2020, para R\$ 1.438.488, mediante a emissão de 30.853.032 ações preferenciais classe A, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

Em 10 de setembro de 2021, foi aprovado na Assembleia Geral o aumento do capital subscrito e integralizado no montante de R\$ 810.015, passando de R\$ 1.438.488 em 16 de agosto de 2021, para R\$ 2.248.503, mediante a emissão de 30.853.031 ações preferenciais classe B, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal.

O capital social da Companhia é de 2.248.503, totalmente subscrito e integralizado, dividido em 690.194 ações nominativas, escriturais e sem valor nominal, sendo 628.488 ações ordinárias, 30.853 ações preferenciais classe A e 30.853 ações preferenciais classe B.

| Acionistas | Quantidade de ações em 30/09/2021 | | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | ON | % | PN - Classe A | % | PN - Classe B | % | Total | % |
| Cosan S.A. | 628.487.690 | 100,00 | 1 | - | - | - | 628.487.691 | 91,06 |
| Bloco Atmos | - | - | 30.853.031 | 100,00 | - | - | 30.853.031 | 4,47 |
| Bradesco Vida e Previdência S.A. | - | - | - | - | 30.853.031 | 100,00 | 30.853.031 | 4,47 |
| Total | 628.487.690 | 100,00 | 30.853.032 | 100,00 | 30.853.031 | 100,00 | 690.193.753 | 100,00 |

b) Dividendos

Em 09 de fevereiro de 2021, a Companhia aprovou o pagamento de dividendos intercalares no valor de R\$200.000 com base no balanço datado de 31 de dezembro de 2020. O montante foi pago em 28 de fevereiro de 2021.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14 Lucro por ação

A tabela a seguir apresenta o cálculo do lucro por ação (em milhares de reais, exceto os valores por ação):

| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Resultado líquido atribuível à detentores de ações - básico | 624.468 | 1.408.109 | 253.135 | 757.352 |
| Ações ordinárias | 603.535 | 1.391.841 | 253.135 | 757.352 |
| Ações preferenciais | 20.933 | 16.268 | - | - |
| Efeito da diluição do plano de opções de ações da subsidiária | (1.103) | (3.177) | (767) | (2.179) |
| Resultado atribuível a detentores de ações ajustado pelo efeito da diluição | 623.365 | 1.404.932 | 252.368 | 755.173 |
| Ações ordinárias | 602.486 | 1.388.732 | 252.368 | 755.173 |
| Ações preferenciais | 20.879 | 16.200 | - | - |
| Média ponderada do número de ações em circulação - básico (em milhares de ações) | 650.286 | 635.834 | 628.488 | 628.170 |
| Ações ordinárias | 628.488 | 628.488 | 628.488 | 628.170 |
| Ações preferenciais | 21.798 | 7.346 | - | - |
| Efeito de diluição do plano de opções de ações | 532 | 1.227 | 1.580 | 1.401 |
| Média ponderada do número de ações ordinárias em circulação - diluído (em milhares de ações) | 650.818 | 637.061 | 630.068 | 629.571 |
| Ações ordinárias | 629.020 | 629.715 | 630.068 | 629.571 |
| Ações preferenciais | 21.798 | 7.346 | - | - |
| Resultado por ação | | | | |
| Básico (em R\$) | | | | |
| Ações ordinárias | 0,96030 | 2,21459 | 0,40277 | 1,20565 |
| Ações preferenciais | 0,96030 | 2,21459 | - | - |
| Diluído (em R\$) | | | | |
| Ações ordinárias | 0,95782 | 2,20533 | 0,40054 | 1,19950 |
| Ações preferenciais | 0,95782 | 2,20533 | - | - |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

15 Receitas

A seguir, é apresentada uma análise da receita da Companhia:

| | Consolidado | | | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Receita bruta na distribuição de gás | 3.768.816 | 9.683.345 | 2.604.939 | 7.467.483 |
| Receita bruta na comercialização de energia elétrica | 152.458 | 595.164 | 228.141 | 574.255 |
| Receita bruta na prestação de serviços | 94.603 | 161.639 | 12.006 | 38.479 |
| Receita de construção | 227.262 | 669.760 | 223.041 | 639.360 |
| Impostos e deduções sobre vendas | (927.576) | (2.397.147) | (641.214) | (2.257.567) |
| Receita operacional líquida | 3.315.563 | 8.712.761 | 2.426.913 | 6.462.010 |

Na tabela a seguir, a receita é desagregada por linhas de produtos e serviços e pelo tempo de reconhecimento no tempo:

| | Consolidado | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Momento específico no tempo | | | | |
| Distribuição de gás | 2.865.197 | 7.359.080 | 1.987.787 | 5.270.387 |
| Comercialização de energia | 137.685 | 538.333 | 207.031 | 520.919 |
| | 3.002.882 | 7.897.413 | 2.194.818 | 5.791.306 |
| Ao longo do tempo | | | | |
| Receita de construção | 227.262 | 669.760 | 223.041 | 639.360 |
| Prestação de serviços | 85.419 | 145.588 | 9.054 | 31.344 |
| | 312.681 | 815.348 | 232.095 | 670.704 |
| Total | 3.315.563 | 8.712.761 | 2.426.913 | 6.462.010 |

16 Custos e despesas por natureza

Os custos e despesas são apresentadas na demonstração do resultado por função. A reconciliação do resultado por natureza / finalidade é a seguinte:

| | Controladora | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Depreciação e amortização | (712) | (1.044) | - | - |
| Despesas com materiais e serviços | (4.136) | (12.797) | (9.968) | (13.287) |
| Despesas com pessoal | 4.045 | (8.609) | (1.819) | (6.605) |
| | (803) | (22.450) | (11.787) | (19.892) |
| Despesas gerais e administrativas | (803) | (22.450) | (11.787) | (19.892) |
| | (803) | (22.450) | (11.787) | (19.892) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

| | Consolidado | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Custo do gás | (1.639.278) | (4.209.205) | (1.051.690) | (2.712.006) |
| Energia elétrica comprada para revenda | (144.043) | (912.535) | (193.383) | (494.419) |
| Custo de construção | (227.262) | (669.760) | (223.040) | (639.360) |
| Custo do transporte e outros | (281.396) | (757.786) | (202.521) | (539.186) |
| Depreciação e amortização | (143.512) | (411.859) | (132.928) | (369.208) |
| Despesas com materiais e serviços | (88.366) | (233.334) | (57.829) | (266.286) |
| Despesas com pessoal | (53.593) | (157.551) | (43.594) | (152.667) |
| | (2.577.450) | (7.352.030) | (1.904.985) | (5.173.132) |
| Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (2.291.979) | (6.549.286) | (1.670.634) | (4.384.971) |
| Despesas de vendas | (29.650) | (88.028) | (50.333) | (411.327) |
| Despesas gerais e administrativas | (255.821) | (714.716) | (184.018) | (376.834) |
| | (2.577.450) | (7.352.030) | (1.904.985) | (5.173.132) |

17 Outras receitas operacionais, líquidas

| | Controladora | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Fee sobre contratos com terceiros ⁽ⁱⁱ⁾ | - | 68.092 | - | - |
| | - | 68.092 | - | - |

| | Consolidado | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Créditos extemporâneos PIS/COFINS ⁽ⁱ⁾ | - | 204.165 | - | - |
| Fee sobre contratos com terceiros ⁽ⁱⁱ⁾ | - | 68.092 | - | - |
| Resultado nas alienações e baixas de ativo intangível | (3.279) | (15.574) | (9) | (3.155) |
| Efeito líquido das demandas judiciais | (3.660) | (7.331) | (2.003) | (2.935) |
| Ressarcimento de perdas do gás no processo | - | - | - | 26.945 |
| Perda de inventário | 838 | 389 | (838) | (2.360) |
| Créditos previdenciários | (91) | 390 | 352 | 3.644 |
| Outros | (4.651) | (29.767) | (6.551) | 9.193 |
| | (10.843) | 220.364 | (9.049) | 31.332 |

⁽ⁱ⁾ Crédito extemporâneo da exclusão do ICMS da base do PIS e da COFINS, vide notas 6 e 10.

⁽ⁱⁱ⁾ Referente a receita prevista no instrumento contratual *Contribution Agreement* celebrado com a Total Gas & Power Limited em 26 de abril de 2021, pelo papel da Companhia no desenvolvimento do Terminal de Regaseificação de São Paulo.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

18 Resultado financeiro líquido

Os detalhes das receitas e custos financeiros são os seguintes:

| | Controladora | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Rendimento de aplicação financeira | 7.800 | 11.207 | 79 | 728 |
| Custo da dívida, líquida | 7.800 | 11.207 | 79 | 728 |
| Outros encargos e variações monetárias | | | | |
| Juros sobre outros recebíveis | (664) | (818) | (4) | (34) |
| Juros sobre outras obrigações | (263) | (444) | - | - |
| Despesas bancárias e outros | (822) | (749) | (1) | (137) |
| Variação cambial líquida | 6.558 | 6.566 | - | - |
| | 4.809 | 4.555 | (5) | (171) |
| Resultado financeiro, líquido | 12.609 | 15.762 | 74 | 557 |
| Reconciliação | | | | |
| Despesas financeiras | (1.757) | (2.019) | (5) | (171) |
| Receitas financeiras | 7.808 | 11.215 | 79 | 728 |
| Variação cambial líquida | 6.558 | 6.566 | - | - |
| Resultado financeiro, líquido | 12.609 | 15.762 | 74 | 557 |

| | Consolidado | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2020 a 30/09/2020 | 01/01/2020 a 30/09/2020 |
| Custo da dívida bruta | | | | |
| Juros e variação monetária | (149.440) | (375.745) | (63.325) | (143.616) |
| Variação cambial líquida sobre dívidas | (67.251) | (39.595) | (27.072) | (226.859) |
| Resultado com derivativos e valor justo | 69.417 | 25.949 | (16.135) | 127.908 |
| Amortização do gasto de captação | (347) | (347) | - | - |
| Fianças e garantias sobre dívida | (3.272) | (10.454) | (6.007) | (15.159) |
| | (150.893) | (400.192) | (112.539) | (257.726) |
| Rendimento de aplicação financeira | 46.956 | 74.173 | 14.456 | 47.080 |
| | 46.956 | 74.173 | 14.456 | 47.080 |
| Custo da dívida, líquida | (103.937) | (326.019) | (98.083) | (210.646) |
| Outros encargos e variações monetárias | | | | |
| Juros sobre outros recebíveis ⁽ⁱ⁾ | 52.100 | 278.881 | 16.574 | 82.745 |
| Atualização de outros ativos financeiros | (8.798) | (30.946) | (2.974) | (16.357) |
| Juros sobre outras obrigações | (28.557) | (60.778) | (13.777) | (44.927) |
| Despesas bancárias e outros | (2.362) | (3.720) | (534) | 17.460 |
| Variação cambial líquida | 6.554 | 6.559 | (28.315) | (1.237) |
| | 18.937 | 189.996 | (29.026) | 37.684 |
| Resultado financeiro, líquido | (85.000) | (136.023) | (127.109) | (172.962) |
| Reconciliação | | | | |
| Despesas financeiras | (196.789) | (598.931) | (51.759) | (224.357) |
| Receitas financeiras | 194.578 | 518.035 | 31.523 | 156.140 |
| Variação cambial líquida | (60.698) | (33.036) | (27.072) | (226.859) |
| Derivativos | (22.091) | (22.091) | (79.801) | 122.114 |
| Resultado financeiro, líquido | (85.000) | (136.023) | (127.109) | (172.962) |

⁽ⁱ⁾ Contempla o resultado da atualização monetária do crédito extemporâneo referente a exclusão do ICMS da base do PIS e da COFINS, vide notas 6 e 10.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

19 Obrigações de benefício pós-emprego

A despesa total reconhecida no resultado do período é como segue:

| | |
|--|--------------------|
| | Consolidado |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 564.576 |
| Custo dos serviços correntes | 365 |
| Juros sobre obrigação | 30.640 |
| Benefícios pagos | (19.008) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 576.573 |

20 Pagamento baseado em ações

A empresa possui um plano de *phantom shares* que prevê a concessão de direitos de valorização de ações (“SARs”) e outros prêmios baseados em dinheiro para certos funcionários. Os SARs oferecem a oportunidade de receber um pagamento em dinheiro igual ao valor justo de mercado das ações ordinárias da Companhia, menos o preço da concessão no caso de uma oferta pública inicial ter sido realizada. A despesa de compensação é reconhecida com base no valor justo dos prêmios que devem ser adquiridos e permanecerem em aberto no final do período de relatório usando um modelo de precificação de opções *Black-Scholes*. Quaisquer alterações no passivo são reconhecidas nos lucros ou prejuízos.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía os seguintes detalhes do pagamento baseado em ações:

| Tipo de prêmio / Data de concessão | Companhia | Expectativa de vida (anos) ⁽ⁱ⁾ | Concessão de planos | Exercido / cancelado / transferido | Disponível | Valor justo na data de outorga - R\$ |
|--|-------------------------|--|----------------------------|---|-------------------|---|
| Programa de concessão de ações | | | | | | |
| 20/04/2017 | Comgás | 5 | 61.300 | (61.300) | - | 51,36 |
| 12/08/2017 | Comgás | 4 | 97.780 | (97.780) | - | 54,25 |
| 01/08/2018 | Comgás | 4 | 96.787 | (5.338) | 91.449 | 59,66 |
| 31/07/2019 | Comgás | 4 | 83.683 | (3.997) | 79.686 | 79,00 |
| 01/02/2020 | Compass Gás e Energia | 5 | 1.858.969 | (1.858.969) | - | 13,58 |
| | | | 2.198.519 | (2.027.384) | 171.135 | |
| Plano de remuneração baseado em ações liquidados em caixa | | | | | | |
| 01/08/2021 | Compass Gás e Energia | 2 | 25.499 | - | 25.499 | 25,46 |
| 01/08/2021 | Compass Comercialização | 3 | 30.202 | - | 30.202 | 25,46 |
| 01/08/2021 | Compass Gás e Energia | 3 | 142.564 | - | 142.564 | 25,46 |
| 01/08/2021 | TRSP | 3 | 32.212 | - | 32.212 | 25,46 |
| | | | 230.477 | - | 230.477 | |
| Total | | | 2.428.996 | (2.027.384) | 401.612 | |

⁽ⁱ⁾ Na subsidiária Comgás houve a aceleração de 12 meses para os planos 2017, 2018 e 2019, aprovados pelo conselho da Comgás.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

i. Reconciliação de ações outorgadas em circulação

O movimento no número de prêmios em aberto e seus preços de exercício médios ponderados relacionados são os seguintes:

| | Programa de concessão de ações |
|--|---|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 2.161.163 |
| Outorgadas | 230.477 |
| Exercidas | (131.059) |
| Canceladas | (1.858.969) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 401.612 |

ii. Mensuração dos valores justos

O valor justo médio ponderado dos programas concedidos durante o período encerrado em 30 de setembro de 2021 e, as principais premissas utilizadas na aplicação do modelo *Black-Scholes* foram as seguintes:

| | 30/09/2021 | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|
| | Compass Gás e Energia | Compass Comercialização | TRSP | Comgás |
| Premissas chave: | | | | |
| Preço de mercado na data de outorga | 25,46 | 25,46 | 25,46 | 78,58 |
| Taxa de juros | N/A | N/A | N/A | 6,82% |
| <i>Dividend yield</i> | N/A | N/A | N/A | 5,39% |
| Volatilidade | N/A | N/A | N/A | 32,80% |

iii. Despesas reconhecidas no resultado

As despesas de remuneração com base em ações incluídas na demonstração dos resultados, estão demonstradas abaixo:

| Controladora | | Consolidado | |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| 4.937 | (1.788) | 1.907 | (3.512) |

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

21 Eventos subsequentes

- **Prorrogação do Contrato de concessão da Comgás**

Em 01 de outubro de 2021, na subsidiária Comgás foi assinado o 7º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão N° CSPE/01/99 para exploração de serviços públicos de distribuição de gás canalizado até 31 de dezembro 2049 entre o Estado de São Paulo (Poder Concedente) e a Comgás. Dentre outras disposições, o aditivo prevê metas de desempenho que incluem a conexão de 2,3 milhões de novos clientes e expansão da rede de gasodutos de distribuição em mais de 15,4 mil km, conectando 41 novos municípios, promovendo, ainda, estabilidade regulatória e uma ampla modernização do contrato de concessão, em consonância com o momento atual do mercado de gás e as melhores práticas em concessões de serviços públicos. Destacam-se: (i) a substituição do IGP-M pelo IPCA como índice de reajuste; (ii) a redução do impacto inflacionário que seria pago pelos clientes residenciais e comerciais nos próximos dois anos; (iii) a pacificação de controvérsias acerca do contrato de concessão; e (iv) a inclusão do biometano, gás de origem renovável, na matriz de suprimento. A subsidiária Comgás avaliou a assinatura do referido aditivo sob a luz do CPC 24 – Evento Subsequente e conclui que os eventuais impactos financeiros oriundos da prorrogação da concessão possuem fato gerador o dia 01 de outubro e, portanto, não há impactos nos números apresentados nas demonstrações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2021. A Administração continua a avaliar em detalhes os impactos da assinatura do aditivo e espera concluir tal avaliação dentro do 4º trimestre de 2021. Alguns impactos de divulgação já conhecidos referem-se às renúncias de certos pleitos regulatórios, os quais estavam apresentados na nota explicativa de Ativos Contingentes (nota 12.d), e que somados remontavam aproximadamente R\$ 1.198 milhão. Ainda, a Comgás, no momento da assinatura do aditivo contratual, anuiu com a Agência Reguladora em liquidar determinadas discussões regulatórias em que figurava no polo passivo, no montante aproximado de R\$ 60 milhões.

Na subsidiária Comgás, em decorrência de cláusula de postergação automática já prevista no contrato original com o BNDES, após formalização da renovação do prazo de concessão pelo 7º aditivo mencionado acima o vencimento da linha de financiamento para o plano de investimentos de 2019/2022, passou de abril de 2029 para junho de 2034.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
(Em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- **Aquisição do controle da Sulgás pela Companhia**

Em 22 de outubro de 2021, a Companhia participou da Sessão Pública do Leilão objeto do Edital de Leilão nº 01/2021, divulgado pelo Governo do Estado do Rio Grande do Sul, realizado na B3 S.A. para a aquisição de 51% do capital social da Companhia de Gás do Estado do Rio Grande do Sul (“Sulgás”), de propriedade do Governo do Estado do Rio Grande do Sul (“Transação”), tendo apresentado o lance vencedor do Leilão. O resultado do leilão será divulgado pela comissão de licitação nos prazos e na forma prevista no edital. A conclusão da Transação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições que incluem, mas não se limitam, à homologação do resultado do Leilão e adjudicação de seu objeto após a observação do prazo para exercício do direito de preferência de outros acionistas da Sulgás, e a aprovação pelos órgãos competentes.

- **Integralização da 2ª tranche da 2ª rodada de colocação privada**

Em 29 de outubro de 2021, a Companhia homologou aumento de capital de R\$23.996, por meio da emissão de 23.996.342 ações preferenciais classe B, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, pelo preço de emissão de R\$26,25 por ação, conforme deliberado na Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”), realizada em 5 de outubro de 2021.

Ainda, conforme deliberado na AGE, o valor de R\$606.004 será destinado a reserva de capital, e o montante de R\$23.996 será destinado a conta de capital social da Companhia.