

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	16
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	19
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	20
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	21
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	32
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	94
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	95
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	96
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	596.955.970
Preferenciais	282.155.299
Total	879.111.269
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	7.368.657	6.852.803
1.01	Ativo Circulante	833.310	1.221.435
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	108.796	189.784
1.01.02	Aplicações Financeiras	501.790	555.099
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	501.790	555.099
1.01.02.01.02	Títulos Designados a Valor Justo	501.790	555.099
1.01.03	Contas a Receber	196.864	435.561
1.01.03.01	Clientes	22.200	32.179
1.01.03.01.01	Contas a Receber de Clientes	22.200	32.179
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	174.664	403.382
1.01.03.02.02	Partes Relacionadas	174.664	403.382
1.01.06	Tributos a Recuperar	26.984	31.223
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	26.984	31.223
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Compensáveis	25.841	26.032
1.01.06.01.02	Outros Tributos Compensáveis	1.143	5.191
1.01.07	Despesas Antecipadas	23	63
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	-1.147	9.705
1.01.08.03	Outros	-1.147	9.705
1.01.08.03.03	Outros Ativos	-1.147	9.705
1.02	Ativo Não Circulante	6.535.347	5.631.368
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	110.414	104.459
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	109.524	103.600
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	109.524	103.600
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	890	859
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	809	778
1.02.01.10.07	Outros Ativos	81	81
1.02.02	Investimentos	6.371.699	5.470.426
1.02.02.01	Participações Societárias	6.363.968	5.462.695
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	6.231.516	5.334.961
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	132.452	127.734
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	7.731	7.731
1.02.03	Imobilizado	1.866	2.189
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.866	2.189
1.02.04	Intangível	51.368	54.294
1.02.04.01	Intangíveis	51.368	54.294
1.02.04.01.02	Projetos em Desenvolvimento	46.318	48.983
1.02.04.01.03	Agio na Aquisição de Ações	4.782	5.052
1.02.04.01.04	Outros Intangíveis	268	259

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	7.368.657	6.852.803
2.01	Passivo Circulante	112.629	449.186
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	6.658	6.007
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.658	6.007
2.01.01.02.01	Salários, Férias e Encargos Sociais	6.658	6.007
2.01.02	Fornecedores	12.917	26.742
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	12.917	26.742
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.216	156
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.814	133
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	5.715	0
2.01.03.01.02	Outros Tributos a Pagar	99	133
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	385	0
2.01.03.02.01	Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	385	0
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	17	23
2.01.03.03.01	Imposto sobre Serviços - ISS	17	23
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	16.482	170.102
2.01.04.02	Debêntures	16.293	169.588
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	189	514
2.01.04.03.01	Arrendamento Mercantil	189	514
2.01.05	Outras Obrigações	70.356	246.179
2.01.05.02	Outros	70.356	246.179
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	70.332	246.153
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	24	26
2.02	Passivo Não Circulante	652.138	653.499
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	648.619	648.385
2.02.01.02	Debêntures	647.506	647.253
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.113	1.132
2.02.01.03.01	Arrendamento Mercantil	1.113	1.132
2.02.04	Provisões	3.519	5.114
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	3.519	5.114
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	3.513	5.108
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	6	6
2.03	Patrimônio Líquido	6.603.890	5.750.118
2.03.01	Capital Social Realizado	2.916.771	2.916.771
2.03.01.01	Capital Social Subscrito e Integralizado	2.981.996	2.981.996
2.03.01.02	(-) Gastos com Emissão de Ações	-65.225	-65.225
2.03.02	Reservas de Capital	1.649	20.515
2.03.02.07	Outras Reservas de Capital	1.649	20.515
2.03.04	Reservas de Lucros	2.727.377	2.727.379
2.03.04.01	Reserva Legal	229.790	229.790
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	2.075.558	2.075.560
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	422.029	422.029
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	896.077	0
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	62.016	85.453

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	55.043	100.352	25.363	73.093
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-26.088	-74.899	-36.099	-109.889
3.02.01	Energia Comprada para Revenda	-25.740	-73.960	-35.820	-108.872
3.02.05	Custo dos Serviços Prestados	-348	-939	-279	-1.017
3.03	Resultado Bruto	28.955	25.453	-10.736	-36.796
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	208.103	853.678	209.189	538.324
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-7.081	-26.383	-6.773	-32.558
3.04.02.01	Outras Despesas Gerais e Administrativas	-7.081	-26.383	-6.773	-32.558
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.987	1.987	-20	-20
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	213.197	878.074	215.982	570.902
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	237.058	879.131	198.453	501.528
3.06	Resultado Financeiro	8.973	22.661	-8.184	-20.687
3.06.01	Receitas Financeiras	19.759	56.097	3.070	19.990
3.06.02	Despesas Financeiras	-10.786	-33.436	-11.254	-40.677
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	246.031	901.792	190.269	480.841
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-5.715	-5.715	0	0
3.08.01	Corrente	-5.715	-5.715	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	240.316	896.077	190.269	480.841
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	240.316	896.077	190.269	480.841
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.01.02	PN	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.02.02	PN	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	240.316	896.077	190.269	480.841
4.02	Outros Resultados Abrangentes	10.094	-23.437	5.079	63.040
4.03	Resultado Abrangente do Período	250.410	872.640	195.348	543.881

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	46.779	-77.677
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	38.709	-59.369
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda, Contribuição Social e Acionista	901.792	480.841
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	982	2.418
6.01.01.03	Equivalencia Patrimonial	-878.074	-570.902
6.01.01.04	Encargos de Dividas (Inclui Variações Monetarias e Cambiais	32.149	39.746
6.01.01.05	Outras Variações Monetarias e Cambiais, Liquidadas	0	-865
6.01.01.06	Receitas Financeiras	-14.029	-16.894
6.01.01.07	Baixas do Ativo Imobilizado e Itangivel	610	6.294
6.01.01.09	Outras (Receitas) Despesas Operacionais	-4.721	-7
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	8.070	-18.308
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	9.979	14.329
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	4.239	-5.402
6.01.02.07	Outros Ativos	968	6.525
6.01.02.08	Fornecedores	-13.825	-34.519
6.01.02.10	Salarios, Ferias e Encargos Sociais	651	697
6.01.02.11	Contribuições e Impostos a Recolher	6.060	-39
6.01.02.14	Outros Passivos	-2	101
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	233.525	509.533
6.02.01	Aporte de Capital em Controladas/Controladas em Conjunto	-238.096	-78.713
6.02.02	Pagamento pela aquisição de investimentos	-86.209	-16.186
6.02.03	Adiantamento para futuro aumento de capital	-103.519	-106.790
6.02.04	Resgate de Aplicações Financeiras	317.915	374.157
6.02.05	Investimentos em Aplicações Financeiras	-250.577	-32.281
6.02.06	Dividendos e Juros sobre Capital Proprio Recebidos	566.988	345.877
6.02.07	Emprestimo com Partes Relacionadas	0	22.844
6.02.08	Redução de capital em investimentos	29.564	1.350
6.02.09	Aquisições de Imobilizado	-140	-321
6.02.10	Aquisições de Intangivel	-2.401	-404
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-361.292	-279.579
6.03.03	Ingresso de dívidas	0	-72
6.03.04	Pagamento de Arrendamento	-344	-476
6.03.06	Dividendos e Juros sobre Capital Próprio Pagos	-175.821	-96.702
6.03.08	Juros Pagos (Encargos de Dívidas)	-16.849	-23.724
6.03.09	Pagamento de Empréstimos, Financiamentos , Debêntures e Arrendamento Mercantil	-168.278	-158.605
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-80.988	152.277
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	189.784	39.474
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	108.796	191.751

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.916.771	20.515	2.727.379	0	85.453	5.750.118
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.916.771	20.515	2.727.379	0	85.453	5.750.118
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-18.866	-2	0	0	-18.866
5.04.06	Dividendos	0	0	-2	0	0	-2
5.04.08	Venda (compra) da participação dos acionistas não controladores	0	-18.866	0	0	0	-18.866
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	896.077	-23.437	872.640
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	896.077	0	896.077
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-23.437	-23.437
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-23.437	-23.437
5.07	Saldos Finais	2.916.771	1.649	2.727.377	896.077	62.016	6.603.890

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.916.771	15.450	2.031.442	0	38.526	5.002.189
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.916.771	15.450	2.031.442	0	38.526	5.002.189
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	480.841	63.040	543.881
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	480.841	0	480.841
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	63.040	63.040
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	63.040	63.040
5.07	Saldos Finais	2.916.771	15.450	2.031.442	480.841	101.566	5.546.070

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	112.565	80.247
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	110.578	80.267
7.01.02	Outras Receitas	1.987	-20
7.01.02.03	Outras receitas	1.987	-20
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-78.006	-121.840
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-73.960	-108.872
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.221	-10.990
7.02.04	Outros	1.175	-1.978
7.02.04.01	Outros Custos Operacionais	1.175	-1.978
7.03	Valor Adicionado Bruto	34.559	-41.593
7.04	Retenções	-982	-2.418
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-982	-2.418
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	33.577	-44.011
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	936.907	591.867
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	878.074	570.902
7.06.02	Receitas Financeiras	58.833	20.965
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	970.484	547.856
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	970.484	547.856
7.08.01	Pessoal	18.429	15.422
7.08.01.01	Remuneração Direta	15.425	13.237
7.08.01.02	Benefícios	1.850	1.549
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.154	636
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	22.527	10.690
7.08.02.01	Federais	22.437	10.569
7.08.02.03	Municipais	90	121
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	33.451	40.903
7.08.03.01	Juros	32.142	39.687
7.08.03.02	Aluguéis	15	226
7.08.03.03	Outras	1.294	990
7.08.03.03.01	Outras Despesas Financeiras	1.294	990
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	896.077	480.841
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	896.077	480.841

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	24.502.260	22.576.510
1.01	Ativo Circulante	3.773.839	4.084.394
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	409.127	674.609
1.01.02	Aplicações Financeiras	1.085.488	1.406.273
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.085.488	1.406.273
1.01.02.01.02	Títulos Designados a Valor Justo	1.085.488	1.406.273
1.01.03	Contas a Receber	1.975.167	1.705.790
1.01.03.01	Clientes	1.975.092	1.705.715
1.01.03.01.01	Contas a Receber de Clientes	378.626	415.353
1.01.03.01.03	Ativo Contratual da Concessão	1.596.466	1.290.362
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	75	75
1.01.03.02.02	Partes Relacionadas	75	75
1.01.04	Estoques	8.389	7.856
1.01.06	Tributos a Recuperar	85.561	141.160
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	85.561	141.160
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Compensáveis	75.798	81.684
1.01.06.01.02	Outros Tributos Compensáveis	9.763	59.476
1.01.07	Despesas Antecipadas	9.944	5.828
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	200.163	142.878
1.01.08.03	Outros	200.163	142.878
1.01.08.03.02	Cauções e Depósitos Judiciais	384	384
1.01.08.03.03	Outros Ativos	199.779	142.494
1.02	Ativo Não Circulante	20.728.421	18.492.116
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	15.763.388	13.486.495
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	117.664	102.852
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	117.664	102.852
1.02.01.04	Contas a Receber	26.014	20.903
1.02.01.04.01	Clientes	26.014	20.903
1.02.01.07	Tributos Diferidos	15.428	6.688
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	15.428	6.688
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	8.363	9.203
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	15.595.919	13.346.849
1.02.01.10.03	Ativo Financeiro da Concessão	15.475.890	13.310.348
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	15.198	15.333
1.02.01.10.05	Imposto de Renda e Contribuição Social Compensáveis	3.471	3.187
1.02.01.10.06	Outros Tributos Compensáveis	48.915	3.640
1.02.01.10.08	Outros Ativos	52.445	14.341
1.02.02	Investimentos	140.183	135.465
1.02.02.01	Participações Societárias	132.452	127.734
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	132.452	127.734
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	7.731	7.731
1.02.03	Imobilizado	4.624.455	4.672.156
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	4.253.769	3.431.635
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	43.694	29.457
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	326.992	1.211.064

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1.02.04	Intangível	200.395	198.000
1.02.04.01	Intangíveis	200.395	198.000
1.02.04.01.02	Desenvolvimento de Projetos	47.135	49.681
1.02.04.01.03	Agio na Aquisição de Ações	66.520	68.223
1.02.04.01.04	Outros Intangíveis	86.740	80.096

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	24.502.260	22.576.510
2.01	Passivo Circulante	2.037.251	2.290.153
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	38.093	57.783
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	38.093	57.783
2.01.01.02.01	Salário, Férias e Encargos Sociais	38.093	57.783
2.01.02	Fornecedores	217.738	385.127
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	217.738	385.127
2.01.03	Obrigações Fiscais	104.389	112.916
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	98.723	101.160
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	60.262	63.642
2.01.03.01.02	Outros Tributos a Pagar	38.461	37.518
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	3.900	6.270
2.01.03.02.01	Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	3.900	6.270
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.766	5.486
2.01.03.03.01	Imposto sobre Serviços - ISS	1.766	5.486
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.123.710	831.011
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	845.714	363.798
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	362.371	147.320
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	483.343	216.478
2.01.04.02	Debêntures	268.103	459.821
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	9.893	7.392
2.01.04.03.01	Arrendamento Mercantil	9.893	7.392
2.01.05	Outras Obrigações	366.601	705.926
2.01.05.02	Outros	366.601	705.926
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	150.565	509.475
2.01.05.02.04	Taxas Regulamentares e Setoriais	60.398	58.781
2.01.05.02.05	Adiantamento de Clientes	2.444	1.456
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	25.951	36.202
2.01.05.02.07	Contribuições Sociais e Encargos Regulatorios Diferidos	127.243	100.012
2.01.06	Provisões	186.720	197.390
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	0	2.712
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	0	2.712
2.01.06.02	Outras Provisões	186.720	194.678
2.01.06.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	7.883	13.720
2.01.06.02.04	Provisões para Constituição de Ativos	178.837	180.958
2.02	Passivo Não Circulante	12.179.844	11.341.675
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.323.630	8.180.137
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.671.089	2.155.652
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	981.963	1.321.487
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	689.126	834.165
2.02.01.02	Debêntures	6.609.688	5.996.185
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	42.853	28.300
2.02.01.03.01	Arrendamento Mercantil	42.853	28.300
2.02.02	Outras Obrigações	35.650	35.694
2.02.02.02	Outros	35.650	35.694
2.02.02.02.02	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	257	292

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.02.02.07	Outras Obrigações	35.393	35.402
2.02.03	Tributos Diferidos	3.770.529	3.081.654
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	3.770.529	3.081.654
2.02.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	2.427.741	1.925.824
2.02.03.01.02	Contribuições Sociais e Encargos Regulatorios diferidos	1.342.788	1.155.830
2.02.04	Provisões	50.035	44.190
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	8.200	15.750
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.633	1.477
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	5.390	5.736
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	1.177	8.537
2.02.04.02	Outras Provisões	41.835	28.440
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	24.741	19.213
2.02.04.02.04	Provisões para Constituição de Ativos	17.094	9.227
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	10.285.165	8.944.682
2.03.01	Capital Social Realizado	2.916.771	2.916.771
2.03.01.01	Capital Social Subscrito e Integralizado	2.981.996	2.981.996
2.03.01.02	(-) Gastos com Emissão de Ações	-65.225	-65.225
2.03.02	Reservas de Capital	1.649	20.515
2.03.02.07	Outras Reservas de Capital	1.649	20.515
2.03.04	Reservas de Lucros	2.727.377	2.727.379
2.03.04.01	Reserva Legal	229.790	229.790
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	422.029	422.029
2.03.04.10	Reserva de Lucros	2.075.558	2.075.560
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	896.077	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	62.016	85.453
2.03.08.01	Outros Resultados Abrangentes	62.016	85.453
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	3.681.275	3.194.564

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.167.652	4.106.267	1.509.896	3.865.454
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-330.583	-1.059.050	-769.661	-1.996.800
3.02.01	Energia Comprada para Revenda	-50.791	-111.434	-35.062	-93.860
3.02.02	Encargos do Uso da Rede Eletrica Cust	-9.193	-25.386	-8.319	-24.307
3.02.03	Compensação Financeira pela Uilização de Recursos Hidricos	-1.846	-7.512	-2.261	-7.300
3.02.05	Custo dos Serviços Prestados	-61.302	-147.203	-42.838	-116.250
3.02.06	Custo de Infraestrutura	-163.915	-667.799	-653.799	-1.654.428
3.02.07	Depreciação e Amortização	-43.536	-99.716	-27.382	-100.655
3.03	Resultado Bruto	837.069	3.047.217	740.235	1.868.654
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	21.309	-10.021	-20.809	-81.936
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-26.653	-87.708	-24.880	-88.157
3.04.02.01	Outras Despesas Gerais e Administrativas	-26.653	-87.708	-24.880	-88.157
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	57.276	84.581	2.393	3.605
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-10.457	-11.612	348	95
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.143	4.718	1.330	2.521
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	858.378	3.037.196	719.426	1.786.718
3.06	Resultado Financeiro	-287.747	-698.992	-97.114	-258.455
3.06.01	Receitas Financeiras	24.304	54.600	7.682	41.093
3.06.02	Despesas Financeiras	-312.051	-753.592	-104.796	-299.548
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	570.631	2.338.204	622.312	1.528.263
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-141.599	-571.797	-164.995	-417.368
3.08.01	Corrente	-26.384	-80.300	-22.199	-80.240
3.08.02	Diferido	-115.215	-491.497	-142.796	-337.128
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	429.032	1.766.407	457.317	1.110.895
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	429.032	1.766.407	457.317	1.110.895
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	240.316	896.077	190.269	480.841
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	188.716	870.330	267.048	630.054
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.01.02	PN	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696
3.99.02.02	PN	0,27336	1,0193	0,21643	0,54696

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	429.032	1.766.407	457.317	1.110.895
4.02	Outros Resultados Abrangentes	11.025	-30.175	13.405	71.366
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	440.057	1.736.232	470.722	1.182.261
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	250.410	872.640	195.348	543.881
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	189.647	863.592	275.374	638.380

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	690.965	-608.832
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	3.436.989	2.347.752
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda, Contribuição Social e Acionistas	2.338.204	1.528.263
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	103.694	106.406
6.01.01.03	Equivalencia Patrimonial	-4.718	-2.521
6.01.01.04	Encargos de Dividas (Inclui Variações Monetarias e Cambiais Liquidadas	743.380	443.468
6.01.01.05	Outras Variações Monetarias e Cambiais Liquidadas	130.550	55.802
6.01.01.06	Receitas Financeiras	-35.249	-55.114
6.01.01.07	Baixas do Ativo imobilizado e Intangivel	1.554	9.212
6.01.01.09	Outas (Receitas)Despesas Operacionais	-48.642	2.963
6.01.01.10	Contribuições Sociais e Encargos Regulatórios Diferidos	208.216	259.273
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.663.230	-2.880.342
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	31.616	-41.168
6.01.02.02	Ativo Financeiro da Concessão	-2.471.646	-2.820.734
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	10.324	-42.846
6.01.02.06	Estoques	-533	1.600
6.01.02.07	Outros Ativos	-63.433	-9.360
6.01.02.08	Fornecedores	-139.123	-26.544
6.01.02.09	Taxas Regulamentares e Setoriais	1.617	929
6.01.02.10	Salarios,Ferias e Encargos Sociais	-19.690	-5.105
6.01.02.11	Contribuições e Impostos a Recolher	-8.527	12.620
6.01.02.12	Provisões de Constituição dos Ativos	5.437	24.560
6.01.02.13	Adiantamento de Clientes	988	18.666
6.01.02.14	Outros Passivos	-10.260	7.040
6.01.03	Outros	-82.794	-76.242
6.01.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Recolhidos	-82.794	-76.242
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	99.611	1.085.877
6.02.02	Aquisição de Controladas	-86.209	-30.640
6.02.04	Resgate de Aplicações Financeiras	1.949.332	3.372.968
6.02.05	Investimento em Aplicações Financeiras	-1.608.118	-2.154.221
6.02.08	Aquisições de Imobilizado	-141.287	-76.798
6.02.09	Aquisições de Intangivel	-14.107	-25.432
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.052.961	-880.754
6.03.01	Aumento de Capital/Emissão de Ações	72.177	86.081
6.03.03	Redução de Capital	-53.750	-450
6.03.06	Dividendos e Juros sobre Capital Proprios Pagos	-686.847	-430.075
6.03.07	Empréstimos Tomados e Arrendamento Mercantil	677.563	490.997
6.03.08	Juros Pagos (Encargos de Dividas)	-346.037	-340.240
6.03.09	Pagamento de Empréstimos,Financiamentos, Debentures e Arrendamento Mercantil	-707.332	-680.383
6.03.11	Pagamento de Arrendamento	-8.735	-6.684
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-3.097	10.801
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-265.482	-392.908
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	674.609	1.025.204

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	409.127	632.296

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	2.916.771	20.515	2.727.379	0	85.453	5.750.118	3.194.564	8.944.682
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.916.771	20.515	2.727.379	0	85.453	5.750.118	3.194.564	8.944.682
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-18.866	-2	0	0	-18.868	-376.881	-395.749
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	72.177	72.177
5.04.06	Dividendos	0	0	-2	0	0	-2	-327.965	-327.967
5.04.08	Redução de capital	0	0	0	0	0	0	-53.750	-53.750
5.04.09	Venda (compra) da participação dos acionistas não controladores	0	-18.866	0	0	0	-18.866	-67.343	-86.209
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	896.077	-23.437	872.640	863.592	1.736.232
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	896.077	0	896.077	870.330	1.766.407
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-23.437	-23.437	-6.738	-30.175
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-23.437	-23.437	0	-23.437
5.07	Saldos Finais	2.916.771	1.649	2.727.377	896.077	62.016	6.603.890	3.681.275	10.285.165

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	2.916.771	15.450	2.031.442	0	38.526	5.002.189	2.537.876	7.540.065
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.916.771	15.450	2.031.442	0	38.526	5.002.189	2.537.876	7.540.065
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	-211.526	-211.526
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	86.081	86.081
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-297.607	-297.607
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	480.841	63.040	543.881	630.054	1.173.935
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	480.841	0	480.841	630.054	1.110.895
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	63.040	63.040	0	63.040
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	63.040	63.040	0	63.040
5.07	Saldos Finais	2.916.771	15.450	2.031.442	480.841	101.566	5.546.070	2.956.404	8.502.474

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	4.735.124	4.349.592
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.568.061	1.824.749
7.01.02	Outras Receitas	84.581	3.852
7.01.02.01	Outras receitas	84.581	3.852
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	1.082.482	2.520.991
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-910.277	-1.701.761
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-144.332	-125.467
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-97.953	-86.994
7.02.04	Outros	-667.992	-1.489.300
7.02.04.01	Outros Custos Operacionais	-27.734	-17.148
7.02.04.02	Custo de Ativos Próprios	-640.258	-1.472.152
7.03	Valor Adicionado Bruto	3.824.847	2.647.831
7.04	Retenções	-104.423	-106.900
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-104.423	-106.900
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	3.720.424	2.540.931
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	68.612	76.909
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	4.718	2.521
7.06.02	Receitas Financeiras	63.894	74.388
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	3.789.036	2.617.840
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	3.789.036	2.617.840
7.08.01	Pessoal	104.915	108.613
7.08.01.01	Remuneração Direta	79.302	83.817
7.08.01.02	Benefícios	19.252	19.060
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.361	5.736
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.005.190	858.233
7.08.02.01	Federais	1.000.761	821.573
7.08.02.02	Estaduais	3.660	35.933
7.08.02.03	Municipais	769	727
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	912.524	540.099
7.08.03.01	Juros	820.371	516.443
7.08.03.02	Aluguéis	7.781	4.793
7.08.03.03	Outras	84.372	18.863
7.08.03.03.01	Outras Despesas Financeiras	84.372	18.863
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.766.407	1.110.895
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	896.077	480.841
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	870.330	630.054

Análise do Resultado Consolidado

Receita Operacional Líquida - IFRS

A Alupar e suas subsidiárias registraram Receita Líquida de R\$ 1.167,7 mm no 3T21, ante os R\$ 1.509,9 mm registrados no mesmo período do ano passado.

	Receita Líquida (R\$ MM)				9M21	9M20	Var.%
	2T21	3T21	3T20	Var.%			
Receita de Transmissão de Energia	101,9	121,3	79,1	53,4%	318,0	214,4	48,3%
Receita de Infraestrutura	191,0	245,4	959,3	(74,4%)	942,0	2.425,9	(61,2%)
Receita de Remuneração do Ativo de Concessão	1.008,8	674,2	467,0	44,3%	2.659,4	1.159,7	129,3%
Receita de Suprimento de Energia	171,7	237,4	152,4	55,8%	590,6	450,7	31,1%
Receita Bruta – IFRS	1.473,4	1.278,3	1.657,9	(22,9%)	4.510,1	4.250,7	6,1%
Deduções	136,2	110,7	148,0	(25,2%)	403,8	385,2	4,8%
Receita Líquida IFRS	1.337,1	1.167,7	1.509,9	(22,7%)	4.106,3	3.865,5	6,2%

(a) redução de R\$ 464,6 mm no faturamento das transmissoras, principalmente pelo:

(i) aumento de R\$ 207,1 mm na Receita de Remuneração do Ativo da Concessão, conforme abertura abaixo:

Receita de Remuneração do Ativo da Concessão	Transmissoras						Total
	ETB	TPE	ESTE	TSM	TCC	Demais Transmissoras	
3T21	64,3	112,1	18,8	19,4	76,0	383,6	674,2
3T20	33,8	35,5	5,7	5,2	19,7	367,1	467,0
Variações	30,5	76,6	13,1	14,2	56,3	16,5	207,1

(ii) redução de R\$ 713,9 mm na Receita de Infraestrutura, conforme abaixo:

Receita de Infraestrutura	Transmissoras						Total
	ETB	TPE	TCC	ESTE	TSM	Demais Transmissoras	
3T21	-	-	-	141,8	110,0	(6,4)	245,4
3T20	169,3	173,2	228,8	132,6	218,1	37,5	959,3
Variações	(169,3)	(173,2)	(228,8)	9,2	(108,0)	(43,9)	(713,9)

(b) aumento de R\$ 85,0 mm na Receita de Suprimento de Energia, conforme tabela abaixo:

Faturamento	Geração Combinado			Alupar Comercializadora			Eliminações			Geração Consolidado			
	3T21	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor
Contrato Bilateral ACR	457.037	175,21	80.075								457.037	175,21	80.075
Contrato Bilateral ACL	209.213	285,57	59.745				(88.099)	214,13	(18.865)		121.113	337,54	40.880
Comercialização	115.872	547,74	63.468	56.102	579,11	32.489					171.974	557,97	95.957
Partes Relacionadas				76.157	364,23	27.739	(76.157)	364,23	(27.739)		-		-
CCEE/Ajustes			19.997			426							20.423
Impostos			77										77
Total			223.362			60.654			(46.604)				237.412
Faturamento	Geração Combinado			Alupar Comercializadora			Eliminações			Geração Consolidado			
3T20	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	
Contrato Bilateral ACR	460.761	165,64	76.319							460.761	165,64	76.319	
Contrato Bilateral ACL	206.143	252,20	51.989				(88.099)	200,55	(17.668)		118.044	290,75	34.321
Comercialização	60.504	106,49	6.443	182.736	136,46	24.936	(2.976)	89,04	(265)		240.264	129,50	31.114
Partes Relacionadas				13.651	168,19	2.296	(13.651)	168,19	(2.296)		-		-
Reclassificação			(190)								-		(190)
CCEE/Ajustes			9.027			717							9.744
Impostos			1.094										1.094
Total			144.682			27.949			(20.229)				152.402
Variações			78.680			32.705			(26.375)				85.010

Custos dos Serviços - IFRS

No 3T21, os Custos dos Serviços totalizaram **R\$ 330,6 mm**, 57,0% inferior aos **R\$ 769,7 mm** apurados no 3T20.

Segue abaixo as principais variações nesse grupo de contas:

(a) redução de **R\$ 489,9 mm** nos **Custos de Infraestrutura**. Abaixo as principais variações:

Custo de Infraestrutura	Transmissoras						Total
	ETB	TPE	TCC	TSM	ESTE	Demais Transmissoras	
3T21	4,8	-	(2,4)	91,3	67,0	3,2	163,9
3T20	142,4	149,2	129,3	143,7	64,8	24,3	653,8
Variações	(137,6)	(149,2)	(131,7)	(52,4)	2,2	(21,1)	(489,9)

(b) aumento de **R\$ 16,2 mm** na conta **Depreciação / Amortização**, sendo: (i) R\$ 9,2 mm na UHE La Virgen, em razão da entrada em operação comercial do ativo e; (ii) R\$ 7,7 mm na UHE Foz do Rio Claro, decorrente da unitização de ativos que estavam registrados como “imobilizado em curso” e foram, a partir deste trimestre, classificados como “imobilizado em serviço”. Consequentemente foi contabilizada à respectiva depreciação acumulada.

(c) aumento de **R\$ 18,5 mm** nos **Custos dos Serviços Prestados**. Abaixo as principais variações:

(+) R\$ 6,5 mm nas transmissoras TPE, ETB e TCC, decorrente das respectivas entradas em operação comercial;

(+) R\$ 4,3 mm na UHE La Virgen decorrente da entrada em operação comercial (UG2: mai/21; UG1: jun/21 e UG3: Jul/21) e;

(+) R\$ 2,9 mm registrados na UHE Foz do Rio Claro, em razão de uma despesa extraordinária decorrente do acordo com um dos fornecedores da implantação do projeto, a qual já estava provisionada na conta “contingência no passivo”. Dessa forma, neste trimestre, houve a reclassificação contábil da conta “imobilizado em curso” para “contingência no resultado”.

(d) aumento de **R\$ 15,7 mm** na **Energia Comprada para Revenda**, conforme tabela abaixo:

Compra de Energia	Geração Combinado			Alupar Comercializadora			Eliminações			Geração Consolidado			
	3T21	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor
Comercialização	(147.634)	323,87	(47.815)	(44.160)	207,00	(9.141)					(191.794)	296,96	(56.956)
CCEE/Ajustes			334										334
Partes Relacionadas	(76.157)	364,23	(27.739)	(88.099)	214,13	(18.865)	164.256	283,73	46.604		0		-
Impostos			3.563			2.266							5.829
Total			(71.655)			(25.740)			46.604				(50.791)

Compra de Energia	Geração Combinado			Alupar Comercializadora			Eliminações			Geração Consolidado			
	3T20	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor	MWh	Preço	Valor
Comercialização	(147.310)	118,85	(17.508)	(108.288)	200,71	(21.735)					(255.598)	153,54	(39.243)
CCEE/Ajustes			(695)			(1)							(696)
Partes Relacionadas	(16.627)	154,08	(2.562)	(88.099)	200,55	(17.668)	104.726	193,16	20.229		(0)		(0)
Reclassificação			190										190
Impostos			1.104			3.584							4.688
Total			(19.471)			(35.820)			20.229				(35.062)
Variações			(52.184)			10.080			26.375				(15.729)

Custo dos Serviços R\$ (MM)

Custo dos Serviços	2T21	3T21	3T20	Var.%	9M21	9M20	Var.%
Custo dos Serviços Prestados	45,4	61,3	42,8	43,1%	147,2	116,3	26,6%
Energia Comprada para Revenda	33,9	50,8	35,1	44,9%	111,4	93,9	18,7%
Encargos da Rede Elétrica - CUST	8,2	9,2	8,3	10,5%	25,4	24,3	4,4%
Recursos Hídricos - CFURH	3,0	1,8	2,3	(18,4%)	7,5	7,3	2,9%
Custo de Infraestrutura	110,6	163,9	653,8	(74,9%)	667,8	1.654,4	(59,6%)
Depreciação / Amortização	28,3	43,5	27,4	59,0%	99,7	100,7	(0,9%)
Total	229,6	330,6	769,7	(57,0%)	1.059,1	1.996,8	(47,0%)

Despesas Operacionais - IFRS

No 3T21, as Despesas Operacionais totalizaram **R\$ (21,3) mm**, ante os **R\$ 20,8 mm** apurados no 3T20.

Esta redução de **R\$ 42,1 mm** neste grupo de contas deve-se à:

(a) redução de **R\$ 44,1 mm** na conta **Outras Receitas / Despesas**:

(+) R\$ 54,9 mm na linha **Outras Receitas**:

(i) aumento de R\$ 2,0 mm na Alupar – Holding, em razão de ganho na aquisição de controle acionário da TME realizada em nov/2019, o qual gerou aumento de 14% na participação da transmissora TME. No momento da aquisição haviam contingências com risco de perda possível as quais foram provisionadas, mas dado ao arquivamento dos processos neste trimestre, houve a baixa do saldo, gerando ganho para Holding.

(ii) aumento de R\$ 39,3 mm na transmissora ETVG e de R\$ 13,7 mm na transmissora ETEM e;

(+) R\$ 10,8 mm na Linhas **Outras Despesas**, principalmente pela aumento de R\$ 10,0 mm na transmissora TME.

Estas variações nas transmissoras ETVG, ETEM e TME devem-se ao impacto da 2ª revisão tarifária periódica (RTP) prevista contratualmente. Conforme ofício CVM 04/2020, o fluxo das receitas futuras alterado pela RTP deve ser trazido à valor presente, descontado pela taxa de remuneração adotada para o ativo e, conseqüentemente, as diferenças (ganho/perda) devem ser contabilizadas em rubrica de Outras Receitas / Despesas imediatamente após a publicação da Resolução Homologatória da Aneel;

(b) aumento de **R\$ 5,2 mm** na conta **Administrativas e Gerais**, sendo os principais impactos:

(i) aumento de **R\$ 2,5 mm** na Alupar – Holding:

(+) R\$ 1,0 mm decorrente de gastos extraordinários com assessoria jurídica, sendo R\$ 0,5 mm relacionado a *sucess fee*;

(+) R\$ 0,7 mm em virtude da baixa de projetos relacionados a gastos nos leilões de transmissão de 2019 e 2020 e;

(+) R\$ 0,4 mm em razão de provisão de contingências de processos classificados anteriormente com risco possível de perda para provável.

(ii) crescimento de R\$ 2,0 na UHE La Virgen, em razão da entrada em operação comercial do ativo;

(c) queda de **R\$ 3,2 mm** na conta **Pessoal e Administradores**, principalmente pela redução de **R\$ 2,3 mm** na Alupar – Holding. Em abr/2021 a Alupar – Holding desembolsou o pagamento do PLR referente as transmissoras em implantação, sendo este valor ressarcido pelas transmissoras no 3T21.

Despesas Operacionais R\$ (MM)							
Despesas Operacionais	2T21	3T21	3T20	Var. %	9M21	9M20	Var. %
Administrativas e Gerais	9,3	14,8	9,6	54,1%	33,7	37,7	(10,5%)
Pessoal e Administradores	24,3	11,0	14,2	(22,5%)	50,0	44,7	11,8%
Equivalência Patrimonial	(2,1)	(1,1)	(1,3)	(14,1%)	(4,7)	(2,5)	87,1%
Outros	(25,6)	(46,8)	(2,7)	-	(73,0)	(3,7)	-
Depreciação / Amortização	1,6	0,9	1,1	(19,4%)	4,0	5,8	(30,8%)
Total	7,5	(21,3)	20,8	(202,4%)	10,0	81,9	(87,8%)

EBITDA - IFRS

No 3T21 o EBITDA totalizou **R\$ 902,8 mm**, 20,7% superior aos **R\$ 747,9 mm** registrados no 3T20.

A Margem EBITDA Ajustada atingiu 89,9%, 2,5 p.p. superior aos 87,4% apurados no 3T20.

Segue abaixo as principais variações no EBITDA:

(a) redução de **R\$ 379,5 mm** no **Faturamento**, em razão da: (i) redução de **R\$ 464,6 mm** na **Receita do Segmento de Transmissão de Energia** e; (ii) aumento de **R\$ 85,0 mm** na **Receita de Suprimento de Energia**. Para mais informações sobre as variações na Receita, favor verificar a seção “Receita Operacional Líquida - IFRS”;

(b) redução de **R\$ 489,9 mm** nos **Custos de Infraestrutura**, conforme detalhado abaixo:

Custo de Infraestrutura	Transmissoras						Total
	ETB	TPE	TCC	TSM	ESTE	Demais Transmissoras	
3T21	4,8	-	(2,4)	91,3	67,0	3,2	163,9
3T20	142,4	149,2	129,3	143,7	64,8	24,3	653,8
Variações	(137,6)	(149,2)	(131,7)	(52,4)	2,2	(21,1)	(489,9)

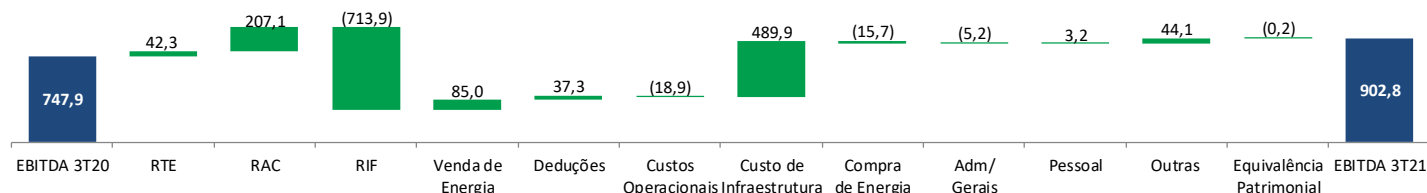
(c) redução de **R\$ 44,1 mm** na conta **Outras Receitas / Despesas**, conforme detalhado anteriormente na seção “Despesas Operacionais – IFRS”

Segue abaixo a formação do EBITDA:

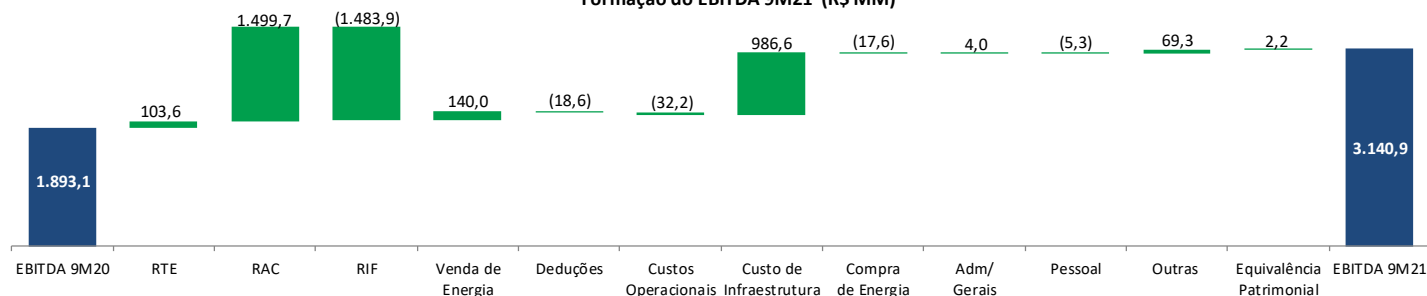
	EBITDA - IFRS (R\$ MM)				9M21	9M20	Var.%
	2T21	3T21	3T20	Var.%			
Receita Líquida - IFRS	1.337,1	1.167,7	1.509,9	(22,7%)	4.106,3	3.865,5	6,2%
Custos Operacionais	(56,7)	(72,3)	(53,4)	35,4%	(180,1)	(147,9)	21,8%
Custo de Infraestrutura	(110,6)	(163,9)	(653,8)	(74,9%)	(667,8)	(1.654,4)	(59,6%)
Compra de Energia	(33,9)	(50,8)	(35,1)	44,9%	(111,4)	(93,9)	18,7%
Despesas Operacionais	(8,0)	21,0	(21,1)	-	(10,8)	(78,7)	(86,3%)
Equivalência Patrimonial	2,1	1,1	1,3	(14,1%)	4,7	2,5	87,1%
EBITDA	1.130,0	902,8	747,9	20,7%	3.140,9	1.893,1	65,9%
Margem EBITDA	84,5%	77,3%	49,5%	27,8 p.p	76,5%	49,0%	27,5 p.p
Margem EBITDA Ajustada*	92,1%	89,9%	87,4%	2,5 p.p	91,3%	85,6%	5,7 p.p

*Subtraído da receita líquida o capex realizado (custo de infraestrutura)

Formação do EBITDA 3T21 (R\$ MM)



Formação do EBITDA 9M21 (R\$ MM)



Notas: RTE – Receita de Transmissão de Energia / RAC – Receita de Remuneração do Ativo da Concessão / RIF – Receita de Infraestrutura

Resultado Financeiro

Totalizou **R\$ (287,7) mm** no 3T21, ante os **R\$ (97,1) mm** registrados no mesmo período do ano anterior.

Esta variação no resultado financeiro é explicada principalmente pela:

(a) aumento de **R\$ 16,6 mm** nas Receitas Financeiras, basicamente pelo aumento da taxa média dos depósitos interfinanceiros (“CDI”), que registrou 1,21% no acumulado do 3T21, ante os 0,50% no acumulado do 3T20. O principal impacto foi na Alupar – Holding, que apresentou crescimento de R\$ 16,7 mm.

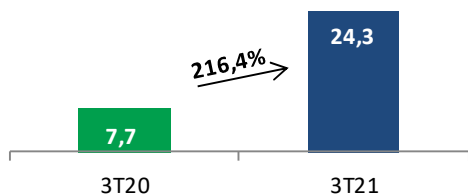
(b) aumento de **R\$ 207,3 mm** nas Despesas Financeiras, sendo os principais impactos:

(i) aumento de **R\$ 131,3 mm** em razão das entradas em operação comercial das transmissoras TPE e ETB (out/20) e TCC (março/21), que impactaram esta conta em R\$ 60,2 mm, R\$ 32,7 mm e R\$ 38,3 mm, respectivamente;

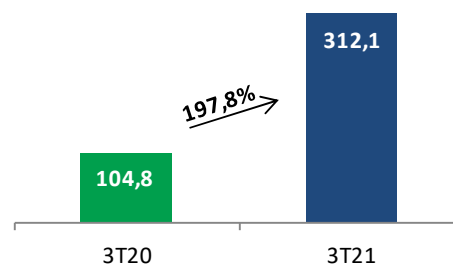
(ii) crescimento de **R\$ 43,3 mm** na UHE La Virgen / Alupar Peru, na PCH Morro Azul e na transmissora TCE / Alupar Colômbia, decorrente da variação cambial entre os períodos (efeito não caixa);

(iii) aumento de **R\$ 2,9 mm** na PCH Verde 8, **R\$ 4,6 mm** na UHE Ferreira Gomes e de **R\$ 1,4 mm** na Holding Windepar (Energia dos Ventos), em razão do aumento do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (“IPCA”), que registrou 3,02% no acumulado do 3T21, ante o 1,24% registrado no acumulado do 3T20 e;

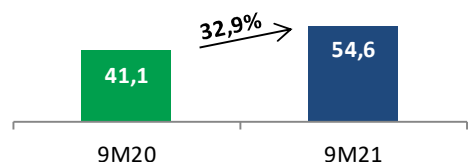
Receita Financeira (R\$ MM)



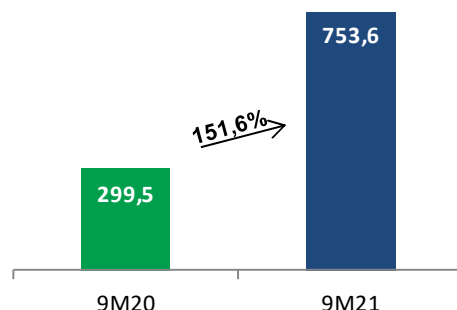
Despesa Financeira (R\$ MM)



Receita Financeira (R\$ MM)



Despesa Financeira (R\$ MM)



Lucro Líquido – IFRS

No 3T21, o lucro líquido totalizou **R\$ 240,3 mm**, ante aos **R\$ 190,3 mm** registrados no 3T20.

Essa variação é resultado:

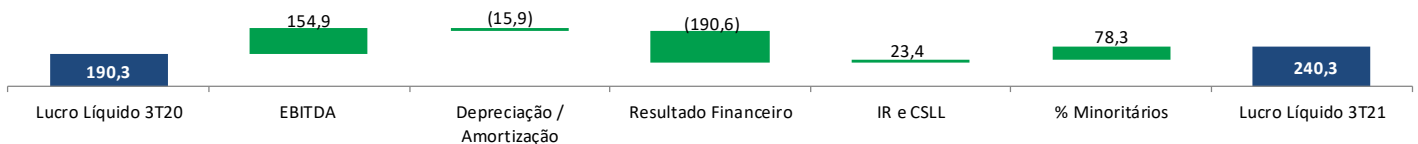
- (a) aumento de **R\$ 154,9 mm** no **EBITDA**, conforme detalhado anteriormente na seção “EBITDA – IFRS”;
- (b) crescimento de **R\$ 15,9 mm** na conta **Depreciação / Amortização**, sendo:
 - (i) R\$ 9,0 mm na UHE La Virgen, em razão da entrada em operação comercial do ativo e;
 - (ii) R\$ 7,7 mm na UHE Foz do Rio Claro, decorrente da unitização de ativos que estavam registrados como “imobilizado em curso” e foram, a partir deste trimestre, classificados como “imobilizado em serviço”. Consequentemente foi contabilizada à respectiva depreciação acumulada.
- (c) crescimento de **R\$ 190,6 mm** no **Resultado financeiro**, principalmente pelo aumento de R\$ 207,3 mm nas Despesas Financeiras, conforme detalhado na seção acima;
- (d) redução de **R\$ 23,4 mm** no **IR/CSLL**, principalmente pela queda de **R\$ 27,6 mm** no IRPJ/CSLL Diferido. Abaixo os principais impactos nesta conta:

IR / CSLL (Corrente / Diferido)	ETB	TSM	TCC	EATE	ETVG	Demais Transmissoras	Holdings	Geradoras	Serviço	Total
3T21	3,0	8,9	15,0	11,9	17,7	76,5	5,0	3,3	0,2	141,6
3T20	13,7	20,0	32,7	21,0	0,5	75,5	0,0	1,5	0,1	165,0
Variáveis	(10,7)	(11,2)	(17,7)	(9,1)	17,2	1,1	5,0	1,9	0,1	(23,4)

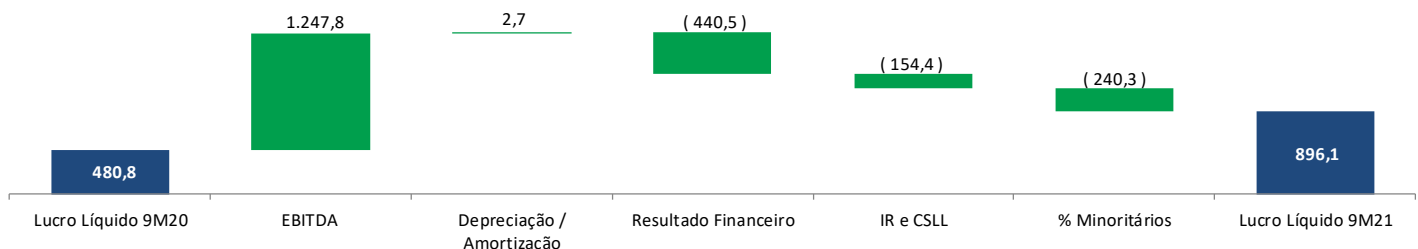
- (e) redução de **R\$ 78,3 mm** na **% Minoritários**, sendo os principais impactos:
 - (-) R\$ 23,6 mm nas transmissoras TCC e ETB, em razão da redução nos lucros decorrente do resultado financeiro que passou a transitar no resultado desde as respectivas entradas em operação comercial (ETB: outubro/20 e TCC: março/21);
 - (-) R\$ 10,6 mm na transmissora TSM, em razão da redução no lucro decorrente da queda de R\$ 108,0 mm na receita de infraestrutura e;
 - (-) R\$ 16,0 mm na UHE La Virgen, decorrente da redução no resultado em virtude do aumento das despesas financeiras (variação cambial).

Segue abaixo a formação do Lucro Líquido:

Formação do Lucro 3T21 (R\$ MM)



Formação do Lucro 9M21 (R\$ MM)



Investimentos

No 3T21 foram realizados investimentos totais da ordem de **R\$ 182,9 mm** em nossas empresas, sendo R\$ 190,5 mm investidos no segmento de transmissão, R\$ (9,1) mm no segmento de geração, e R\$ 1,4 mm no desenvolvimento de novos negócios, ante os **R\$ 659,6 mm** registrados no 3T20, quando R\$ 655,3 mm foram investidos no segmento de transmissão, R\$ 3,9 mm foram investidos no segmento de geração e R\$ 0,4 mm no desenvolvimento de novos negócios.

O volume de investimentos realizados em 3T21 reflete, principalmente, a implantação dos ativos de transmissão TCE, ESTE, e TSM que juntos totalizaram **R\$ 185,0 mm**.

Investimentos (R\$ MM)				
	3T21	3T20	9M21	9M20
Transmissão*	190,5	655,3	763,9	1.712,2
ELTE	0,3	1,1	3,7	1,5
TCC	(2,4)	129,3	147,9	327,7
TPE	0,0	149,2	0,0	523,5
TCE	26,6	1,5	96,1	57,7
ESTE	67,0	64,8	220,5	169,3
TSM	91,4	143,7	282,4	209,4
EDTE	-	-	-	40,9
ETB	4,8	142,4	4,8	351,5
ETES	-	12,5	-	18,3
ETSE	-	8,6	-	10,2
Outros	2,8	2,1	8,5	2,1
Geração	(9,1)	3,9	56,7	43,8
La Virgen**	(16,4)	(0,5)	38,1	26,9
Eol. Agreste Potiguar	3,1	-	8,0	1,4
Outros	4,1	4,4	10,5	15,5
Holding	1,4	0,4	2,5	0,7
Total	182,9	659,6	823,2	1.756,7

*Com exceção da TCE o valor do investimento das transmissoras é exatamente o valor contabilizado como custo de infraestrutura.

**A inversão de sinal deve-se a baixa de provisões feitas durante a construção do projeto que entrou em operação escalonado até julho de 2021

Endividamento

Alupar – Holding:

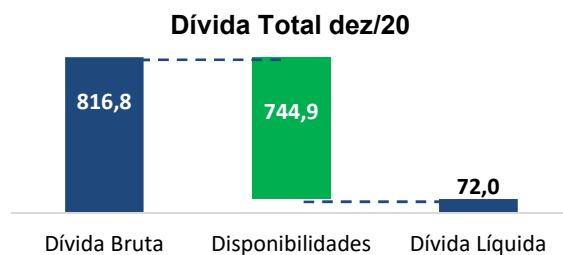
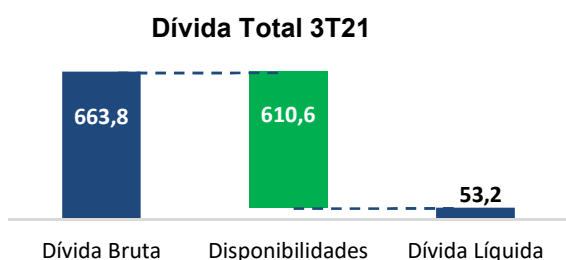
No 3T21, a dívida bruta da Alupar – Holding totalizou **R\$ 663,8 mm**, ante os **R\$ 816,8 mm** registrados em dez/20.

Esta variação é explicada pela:

- (i) provisão de encargos, totalizando **R\$ 10,9 mm**;
- (ii) provisão de variação monetária, no montante de **R\$ 21,2 mm**;
- (iii) amortização do principal da VI emissão de debêntures, no momontante de **R\$ 168,3 mm** e;
- (iii) amortização de encargos da VI e VII emissão de debêntures, totalizando **R\$ 16,8 mm**.

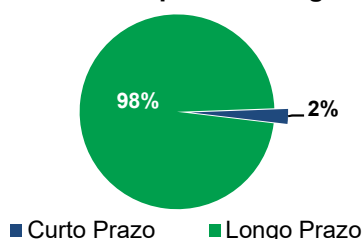
As disponibilidades e investimentos de curto prazo da Alupar - Holding totalizaram **R\$ 610,6 mm**, R\$ 134,3 mm inferior aos **R\$ 744,9 mm** registrados em dez/20. Esta variação é explicada principalmente pelo:

- (i) recebimento de dividendos das subsidiárias no montante de **R\$ 567,0 mm**;
- (ii) pagamento de dividendos (1ª e 2ª tranche) no total de **R\$ 175,8 mm**;
- (iii) pagamento de principal e juros, no montante de **R\$ 185,1 mm**;
- (iv) aquisição da totalidade das ações preferenciais detidas pelo FI-FGTS de emissão da FRC, no montante de **R\$ 86,2 mm** e;
- (v) aportes de **R\$ 341,6 mm** realizados nos projetos. Abaixo os principais:
 - (v.i) **R\$ 95,0 mm** na transmissora ELTE;
 - (v.ii) **R\$ 64,4 mm** na transmissora TCC;
 - (v.iii) **R\$ 60,1 mm** na transmissora TSM;
 - (v.iv) **R\$ 10,7 mm** na transmissora TPE;
 - (v.v) **R\$ 67,9 mm** para Alupar Peru, responsável pela implantação da UHE La Virgen e;
 - (v.vi) **R\$ 42,6 mm** nos parques São João e Santa Régia (Agreste Potiguar).

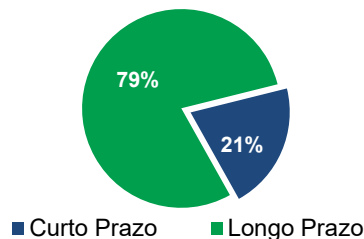


A dívida bruta da Alupar – Holding consiste na VII emissão de debêntures, indexada por CDI, com um perfil bem alongado, sendo seus vencimentos alocados entre 2024 e 2025. Abaixo o perfil da dívida da Alupar – Holding:

Perfil da Dívida Alupar - Holding 3T21



Perfil da Dívida Alupar - Holding dez/20



Para mais informações sobre o Endividamento da Alupar - Holding, favor verificar as Notas Explicativas 19 “Empréstimos e Financiamentos” e 20 “Debêntures” das demonstrações financeiras do 3T21.

Consolidado:

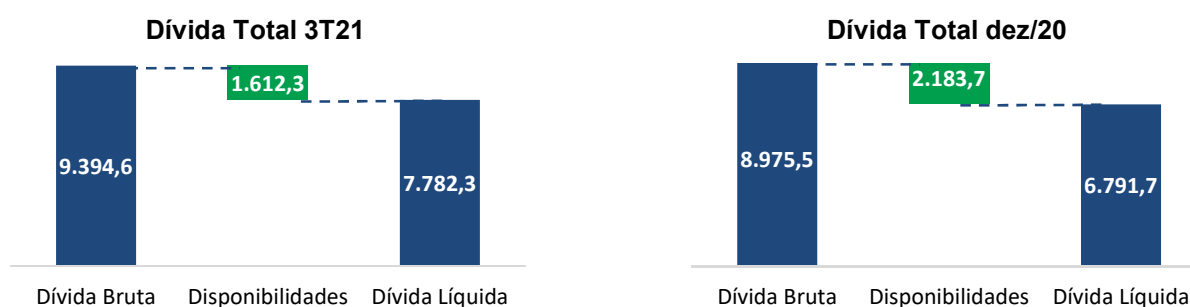
A dívida bruta consolidada da Alupar e suas subsidiárias totalizou **R\$ 9.394,6 mm** no 3T21, ante os **R\$ R\$ 8.975,5 mm** apurados em dez/20. Esta variação é explicada principalmente pela:

- (i) redução de **R\$ 153,0 mm** na Alupar - Holding, conforme explicado anteriormente;
- (ii) provisões de encargos e variações monetárias das subsidiárias, totalizando **R\$ 722,7 mm**;
- (iii) pagamentos dos encargos das dívidas das subsidiárias, no montante de **R\$ 329,2 mm**;
- (iv) amortização de principal das dívidas das subsidiárias, no montante de **R\$ 539,1 mm**;
- (v) aumento de **R\$ 40,2 mm**, decorrente da variação cambial nas dívidas da UHE La Virgen e da PCH Morro Azul e;
- (vi) novas captações, no montante de **R\$ 677,6 mm**, sendo as principais nas empresas EBTE (R\$ 50,0 mm), ETEP (R\$ 49,8 mm), ECTE (R\$ 49,8 mm), EATE (R\$ 199,4 mm), Transirapé (R\$ 50,0 mm), TCE (R\$ 242,0 mm) e Alupar Colômbia (R\$ 36,7mm) (2ª tranche do empréstimo ponte captado junto ao banco Santander).

As disponibilidades (caixa equivalente de caixa / investimentos de curto prazo / títulos e valores mobiliários) totalizaram **R\$ 1.612,3 mm** no 3T21, ante os **R\$ 2.183,7 mm** registrados em dez/20. Esta variação de **R\$ 571,5 mm** no caixa, deve-se, principalmente:

- (i) redução de **R\$ 134,3 mm** na Alupar – Holding, conforme explicado anteriormente e;
- (ii) redução de **R\$ 313,2 mm** no caixa das transmissoras TSM e ESTE, decorrente dos investimentos realizados para implantação dos ativos.

A dívida líquida registrada no 3T21 totalizou **R\$ 7.782,3 mm**, ante os **R\$ 6.791,7 mm** registrados em dez/20.



No 3T21 a dívida de curto prazo totalizou **R\$ 1.113,8 mm** (11,9% da dívida total), ante os **R\$ 823,6 mm** registrados em dez/20.

Dos 11,9% da dívida de curto prazo, 40,6% ou R\$ 451,8 mm são referentes a empréstimos ponte.

Da dívida bruta consolidada: (i) **R\$ 663,8 mm** referem-se à Alupar – Holding; (ii) **R\$ 7.292,9 mm** estão alocados nas empresas operacionais, que possuem fluxo de pagamento compatível com as respectivas gerações de caixa e; (iii) **R\$ 1.437,9 mm** referem-se aos projetos em implantação, sendo:

R\$ 350,1 mm para implantação da transmissora TCE (Colômbia);

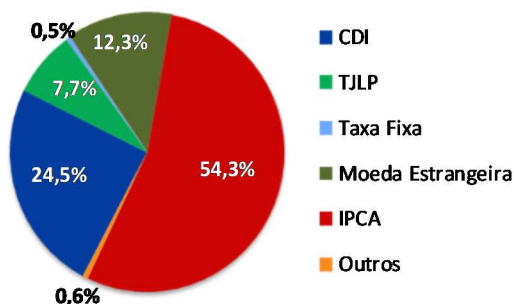
R\$ 478,2 mm para implantação da transmissora ESTE;

R\$ 609,6 mm para implantação da transmissora TSM;

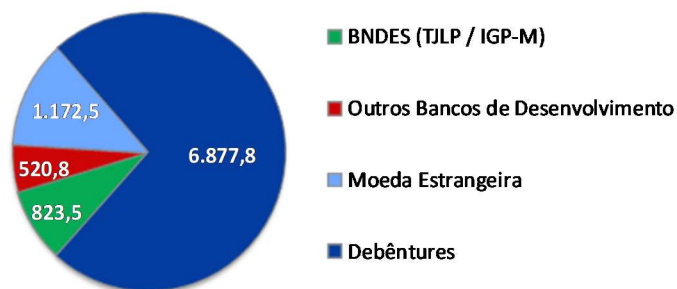
No 3T21, as emissões de debêntures corresponderam a **R\$ 6.877,8 mm** ou 73% da dívida total. As debêntures de emissões da: (i) Alupar - Holding representam um saldo de **R\$ 663,8 mm**; (ii) das subsidiárias em operação totalizaram **R\$ 5.126,2 mm** e; (iii) dos projetos em implantação registraram um saldo de **R\$ 1.087,8 mm**.

A dívida em moeda estrangeira totalizou **R\$ 1.172,5 mm** ou 12,5% do total da dívida, sendo que a mesma está alocada nos projetos de geração e transmissão no Peru e na Colômbia.

Composição Dívida Total por Indexador (%)

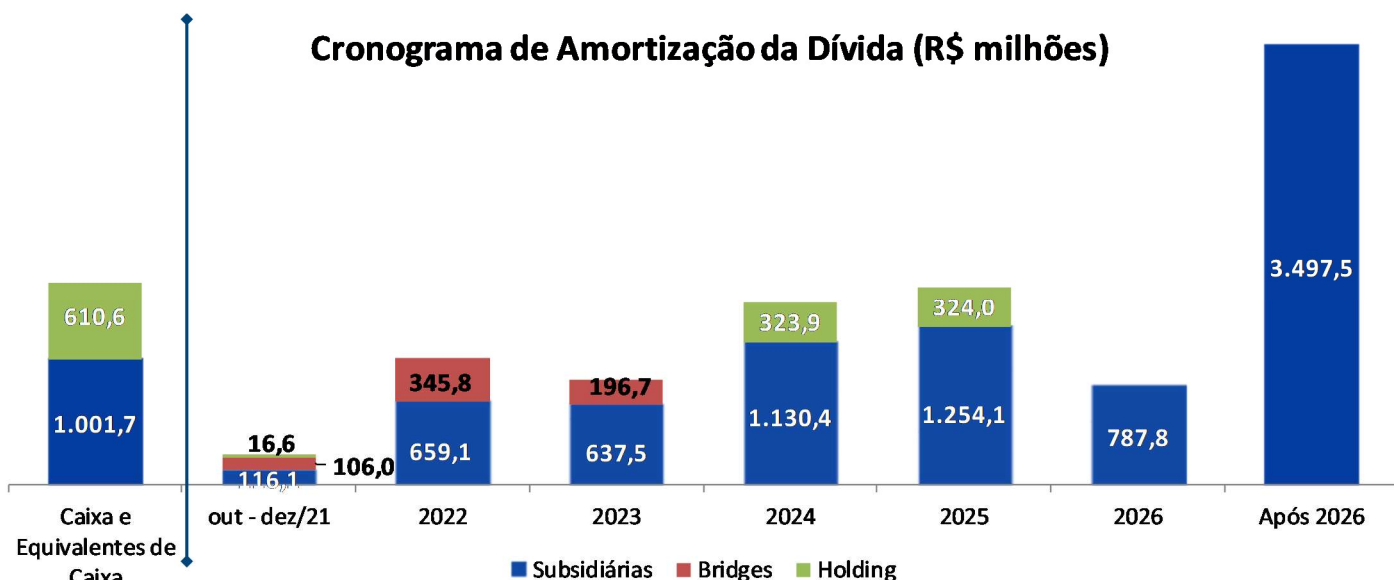


Composição da Dívida Total (Em milhares de R\$)



O perfil de dívida consolidada da Alupar é bastante alongado, compatível com a natureza de baixo risco de negócios da Companhia, alta previsibilidade de receitas e forte geração de caixa operacional dos segmentos de transmissão e geração de energia elétrica.

Cronograma de Amortização da Dívida (R\$ milhões)



BRIDGES (MM)	out - dez/21	2022	2023
La Virgen / Alupar Inversiones	R\$ 101,5	R\$ 98,6	R\$ 98,2
TCE / Alupar Colômbia	R\$ 4,5	R\$ 247,2	R\$ 98,5
TOTAL	R\$ 106,0	R\$ 345,8	R\$ 196,7

Fitch Ratings

- ✓ Corporativo (escala nacional) **AAA**
- ✓ Escala Internacional **BB**

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Balancos patrimoniais
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado		
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	
Ativo					
Circulante					
	833.310	1.221.435	3.773.839	4.084.394	
Caixa e equivalentes de caixa	5	108.796	189.784	409.127	674.609
Investimentos de curto prazo	6	501.790	555.099	1.082.196	1.405.506
Títulos e valores mobiliários	7	-	-	3.292	767
Contas a receber de clientes	8	22.200	32.179	378.626	415.353
Dividendos a receber	29	155.993	390.119	75	75
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	28	25.841	26.032	75.798	81.684
Outros tributos compensáveis		1.143	5.191	9.763	59.476
Estoques		-	-	8.389	7.856
Despesas pagas antecipadamente		23	63	9.944	5.828
Cauções e depósitos judiciais	21	-	-	384	384
Ativo contratual da concessão	9	-	-	1.596.466	1.290.362
Outros ativos		17.524	22.968	199.779	142.494
	6.535.347	5.631.368	20.728.421	18.492.116	
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
	110.414	104.459	15.763.388	13.486.495	
Contas a receber de clientes	8	-	-	26.014	20.903
Títulos e valores mobiliários	7	-	-	117.664	102.852
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	28	-	-	3.471	3.187
Outros tributos compensáveis		-	-	48.915	3.640
Imposto de renda e contribuição social diferidos	28	-	-	15.428	6.688
Despesas pagas antecipadamente		-	-	8.363	9.203
Cauções e depósitos judiciais	21	809	778	15.198	15.333
Ativo contratual da concessão	9	-	-	15.475.890	13.310.348
Adiantamento para futuro aumento de capital	29	109.524	103.600	-	-
Outros ativos		81	81	52.445	14.341
Investimentos em controladas	10	6.231.516	5.334.961	-	-
Investimento em controlada em conjunto	10	132.452	127.734	132.452	127.734
Propriedades para investimento		7.731	7.731	7.731	7.731
Imobilizado	12	1.866	2.189	4.624.455	4.672.156
Intangível	13	51.368	54.294	200.395	198.000
Total do Ativo		7.368.657	6.852.803	24.502.260	22.576.510

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Balancos patrimoniais
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado		
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	
Passivo					
Circulante					
	112.629	449.186	2.037.251	2.290.153	
Empréstimos e financiamentos	19	-	-	845.714	363.798
Debêntures	20	16.293	169.588	268.103	459.821
Fornecedores	14	12.917	26.742	217.738	385.127
Salários, férias e encargos sociais		6.658	6.007	38.093	57.783
Imposto de renda e contribuição social a pagar	28	5.715	-	60.262	63.642
Encargos regulatórios	17	-	-	60.398	58.781
Outros tributos a pagar		501	156	44.127	49.274
Passivo de arrendamento		189	514	9.893	7.392
Contribuições sociais e encargos regulatórios diferidos	18	-	-	127.243	100.012
Dividendos a pagar	29	70.332	246.153	150.565	509.475
Adiantamentos de clientes		-	-	2.444	1.456
Provisão para compensações ambientais	15	-	-	7.883	13.720
Provisões para constituição dos ativos	16	-	-	178.837	180.958
Provisões para contingências	21	-	-	-	2.712
Outras obrigações		24	26	25.951	36.202
Não circulante	652.138	653.499	12.179.844	11.341.675	
Empréstimos e financiamentos	19	-	-	1.671.089	2.155.652
Debêntures	20	647.506	647.253	6.609.688	5.996.185
Passivo de arrendamento		1.113	1.132	42.853	28.300
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	-	257	292
Imposto de renda e contribuição social diferidos	28	-	-	2.427.741	1.925.824
Contribuições sociais e encargos regulatórios diferidos	18	-	-	1.342.788	1.155.830
Provisão para compensações ambientais	15	-	-	24.741	19.213
Provisões para constituição dos ativos	16	-	-	17.094	9.227
Provisões para contingências	21	3.519	5.114	8.200	15.750
Outras obrigações		-	-	35.393	35.402
Total do Passivo	764.767	1.102.685	14.217.095	13.631.828	
Patrimônio líquido					
	22	6.603.890	5.750.118	10.285.165	8.944.682
Capital social subscrito e integralizado		2.981.996	2.981.996	2.981.996	2.981.996
(-) Gastos com emissão de ações		(65.225)	(65.225)	(65.225)	(65.225)
Reserva de capital		1.649	20.515	1.649	20.515
Reservas de lucros		2.727.377	2.727.379	2.727.377	2.727.379
Lucros acumulados		896.077	-	896.077	-
Outros resultados abrangentes		62.016	85.453	62.016	85.453
Participação dos acionistas não controladores	11	-	-	3.681.275	3.194.564
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		7.368.657	6.852.803	24.502.260	22.576.510

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto lucro líquido por ação)

Nota	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em		Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
Receita de operação e manutenção, Infraestrutura e Suprimento de Energia	55.043	25.363	100.352	73.093	552.757	1.084.852	1.688.543	2.811.143
Remuneração financeira do ativo de concessão	-	-	-	-	614.895	425.044	2.417.724	1.054.311
Receita operacional líquida	55.043	25.363	100.352	73.093	1.167.652	1.509.896	4.106.267	3.865.454
Energia comprada para revenda	(25.740)	(35.820)	(73.960)	(108.872)	(50.791)	(35.062)	(111.434)	(93.860)
Encargos do uso da rede elétrica - CUST	-	-	-	-	(9.193)	(8.319)	(25.386)	(24.307)
Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos - CFURH	-	-	-	-	(1.846)	(2.261)	(7.512)	(7.300)
Custo dos serviços prestados	(348)	(279)	(939)	(1.017)	(104.838)	(70.220)	(246.919)	(216.905)
Custo de infraestrutura	-	-	-	-	(163.915)	(653.799)	(667.799)	(1.654.428)
Custo do serviço	(26.088)	(36.099)	(74.899)	(109.889)	(330.583)	(769.661)	(1.059.050)	(1.996.800)
Lucro (prejuízo) bruto	28.955	(10.736)	25.453	(36.796)	837.069	740.235	3.047.217	1.868.654
Despesas e receitas operacionais								
Administrativas e gerais	(7.081)	(6.773)	(26.383)	(32.558)	(26.653)	(24.880)	(87.708)	(88.157)
Outras receitas	1.987	(20)	1.987	(20)	57.276	2.393	84.581	3.605
Outras despesas	-	-	-	-	(10.457)	348	(11.612)	95
Resultado de equivalência patrimonial	213.197	215.982	878.074	570.902	1.143	1.330	4.718	2.521
	208.103	209.189	853.678	538.324	21.309	(20.809)	(10.021)	(81.936)
Lucro antes do resultado financeiro e tributos	237.058	198.453	879.131	501.528	858.378	719.426	3.037.196	1.786.718
Despesas financeiras	(10.786)	(11.254)	(33.436)	(40.677)	(312.051)	(104.796)	(753.592)	(299.548)
Receitas financeiras	19.759	3.070	56.097	19.990	24.304	7.682	54.600	41.093
Resultado financeiro	8.973	(8.184)	22.661	(20.687)	(287.747)	(97.114)	(698.992)	(258.455)
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	246.031	190.269	901.792	480.841	570.631	622.312	2.338.204	1.528.263
Imposto de renda e contribuição social correntes	(5.715)	-	(5.715)	-	(26.384)	(22.199)	(80.300)	(80.240)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	(115.215)	(142.796)	(491.497)	(337.128)
Tributos sobre o lucro	(5.715)	-	(5.715)	-	(141.599)	(164.995)	(571.797)	(417.368)
Lucro líquido do período	240.316	190.269	896.077	480.841	429.032	457.317	1.766.407	1.110.895
Atribuído aos acionistas controladores					240.316	190.269	896.077	480.841
Atribuído aos acionistas não controladores					188.716	267.048	870.330	630.054
Lucro básico e diluído por ação ON					0,27336	0,21643	1,01930	0,54696
Lucro básico e diluído por ação PN					0,27336	0,21643	1,01930	0,54696

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora				Consolidado				
	Trimestre findo em		Período findo em		Trimestre findo em		Período findo em		
	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	
Lucro líquido do período	240.316	190.269	896.077	480.841	429.032	457.317	1.766.407	1.110.895	
Ajustes Acumulados de Conversão (i)	22	10.094	5.079	(23.437)	63.040	11.025	13.405	(30.175)	71.366
Resultado abrangente do período	250.410	195.348	872.640	543.881	440.057	470.722	1.736.232	1.182.261	
Atribuído aos acionistas controladores					250.410	195.348	872.640	543.881	
Atribuído aos acionistas não controladores					189.647	275.374	863.592	638.380	

(i) os montantes acumulados de variações cambiais relacionadas a ajustes de conversão de controladas no exterior, reconhecido em outros resultados abrangentes serão reclassificados subsequentemente para o resultado do período, apenas no momento da baixa de entidade no exterior, ou na perda de controle.

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Alupar Investimento S.A.



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Período findo em 30 de setembro de 2021	Capital social	(-) Gastos com emissão de ações	Reserva de capital	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Total controladora	Participação de acionistas não controladores	Total consolidado
				Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de investimentos					
Descrição											
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2021	2.981.996	(65.225)	20.515	229.790	422.029	2.075.560	-	85.453	5.750.118	3.194.564	8.944.682
Resultado abrangente											
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	896.077	-	896.077	870.330	1.766.407
Ajustes de conversão cumulativa do período	-	-	-	-	-	-	-	(23.437)	(23.437)	(6.738)	(30.175)
Transação de capital com os sócios											
Aumento de capital - acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72.177	72.177
Perda em transação entre sócios	-	-	(18.866)	-	-	-	-	-	(18.866)	-	(18.866)
Dividendos declarados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(327.937)	(327.937)
Redução de capital - acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53.750)	(53.750)
Variação na participação dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(67.343)	(67.343)
Outras movimentações	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)	(28)	(30)
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021	2.981.996	(65.225)	1.649	229.790	422.029	2.075.558	896.077	62.016	6.603.890	3.681.275	10.285.165
Período findo em 30 de setembro de 2020 (Reapresentado)	Capital social	(-) Gastos com emissão de ações	Reserva de capital	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Total controladora	Participação de acionistas não controladores	Total consolidado
Descrição				Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de investimentos					
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2020	2.981.996	(65.225)	15.450	182.686	220.689	1.628.067	-	38.526	5.002.189	2.537.876	7.540.065
Resultado abrangente											
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	480.841	-	480.841	630.054	1.110.895
Ajustes de conversão cumulativa do período	-	-	-	-	-	-	-	63.040	63.040	8.326	71.366
Transação de capital com os sócios											
Aumento de capital - acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86.081	86.081
Ganho em transação entre sócios	-	-	4.031	-	-	-	-	-	4.031	(4.031)	-
Distribuição de dividendos - acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(297.607)	(297.607)
Redução de capital - acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450)	(450)
Variação na participação dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.186)	(16.186)
Outras movimentações dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	408	408
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020	2.981.996	(65.225)	19.481	182.686	220.689	1.628.067	480.841	101.566	5.550.101	2.944.471	8.494.572

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Demonstrações dos fluxos de caixa
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	901.792	480.841	2.338.204	1.528.263
Ajustes no lucro para:				
Depreciação e amortização	982	2.418	103.694	106.406
Resultado de equivalência patrimonial	(878.074)	(570.902)	(4.718)	(2.521)
Encargos de dívidas e juros de arrendamento	32.149	39.746	743.380	443.468
Variações monetárias e cambiais líquidas	-	(865)	130.550	55.802
Receitas financeiras	(14.029)	(16.894)	(35.249)	(55.114)
Baixas de ativos	610	6.294	1.554	9.212
Outros	(4.721)	(7)	(48.642)	2.963
PIS, COFINS e Encargos regulatórios diferidos	-	-	208.216	259.273
	38.709	(59.369)	3.436.989	2.347.752
(Aumento) redução no ativo				
Contas a receber de clientes	9.979	14.329	31.616	(41.168)
Ativo contratual da concessão	-	-	(2.471.646)	(2.820.734)
Tributos a compensar	4.239	(5.402)	10.324	(42.846)
Estoques	-	-	(533)	1.600
Outros ativos	968	6.525	(63.433)	(9.360)
	15.186	15.452	(2.493.672)	(2.912.508)
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	(13.825)	(34.519)	(139.123)	(26.544)
Taxas regulamentares e setoriais	-	-	1.617	929
Salários, férias e encargos sociais	651	697	(19.690)	(5.105)
Tributos a recolher	6.060	(39)	(8.527)	12.620
Provisões de constituição dos ativos e compensações ambientais	-	-	5.437	24.560
Adiantamentos de clientes	-	-	988	18.666
Outros passivos	(2)	101	(10.260)	7.040
	(7.116)	(33.760)	(169.558)	32.166
Caixa (aplicado nas) proveniente das atividades operacionais	46.779	(77.677)	773.759	(532.590)
Imposto de renda e contribuição social recolhidos	-	-	(82.794)	(76.242)
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades operacionais	46.779	(77.677)	690.965	(608.832)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aporte de capital nas investidas	(238.096)	(78.713)	-	-
Pagamento pela aquisição de investimentos	(86.209)	(16.186)	(86.209)	(30.640)
Redução de capital em investimentos	29.564	1.350	-	-
Empréstimo com partes relacionadas	-	22.844	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital pagos	(103.519)	(106.790)	-	-
Resgate de aplicações financeiras	317.915	374.157	1.949.332	3.372.968
Investimentos em aplicações financeiras	(250.577)	(32.281)	(1.608.118)	(2.154.221)
Dividendos recebidos	566.988	345.877	-	-
Aquisições de imobilizado	(140)	(321)	(141.287)	(76.798)
Aquisições de intangível	(2.401)	(404)	(14.107)	(25.432)
	233.525	509.533	99.611	1.085.877
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	233.525	509.533	99.611	1.085.877
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Aumento de capital de acionistas não controladores	-	-	72.177	86.081
Redução de capital de acionistas não controladores	-	-	(53.750)	(450)
Dividendos pagos	(175.821)	(96.702)	(686.847)	(430.075)
Arrendamentos pagos	(344)	(476)	(8.735)	(6.684)
Ingresso de dívidas	-	(72)	677.563	490.997
Juros pagos de empréstimos e debêntures	(16.849)	(23.724)	(346.037)	(340.240)
Pagamento de principal de empréstimos e debêntures	(168.278)	(158.605)	(707.332)	(680.383)
	(361.292)	(279.579)	(1.052.961)	(880.754)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(361.292)	(279.579)	(1.052.961)	(880.754)
Efeito de variação cambial sobre caixa e equivalente de caixa	-	-	(3.097)	10.801
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(80.988)	152.277	(265.482)	(392.908)
Demonstração da redução no caixa e equivalentes de caixa				
Saldo no início do período	189.784	39.474	674.609	1.025.204
Saldo no final do período	108.796	191.751	409.127	632.296
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(80.988)	152.277	(265.482)	(392.908)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas Alupar Investimento S.A.



Demonstrações do valor adicionado

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
Receitas				
Receita de operação e manutenção	-	-	318.033	214.407
Receita de infraestrutura	-	-	942.022	2.425.921
Remuneração do ativo financeiro da concessão	-	-	2.659.412	1.159.686
Suprimento de energia	110.578	80.267	590.616	450.656
Receitas relativas à construção de ativos próprios	-	-	140.460	95.070
Outras receitas	1.987	(20)	84.581	3.852
	112.565	80.247	4.735.124	4.349.592
(-) Insumos adquiridos de terceiros				
Energia elétrica comprada para revenda	(73.960)	(108.872)	(111.434)	(93.860)
Encargos do uso da rede elétrica (CUST)	-	-	(25.386)	(24.307)
Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos	-	-	(7.512)	(7.300)
Custo de infraestrutura	-	-	(640.258)	(1.472.152)
Serviços de terceiros	(5.164)	(10.875)	(80.525)	(71.209)
Materiais	(57)	(115)	(17.428)	(15.785)
Outros custos operacionais	1.175	(1.978)	(27.734)	(17.148)
	(78.006)	(121.840)	(910.277)	(1.701.761)
(-) Depreciação e amortização	(982)	(2.418)	(104.423)	(106.900)
Valor adicionado recebido em transferência				
Equivalência patrimonial	878.074	570.902	4.718	2.521
Receitas financeiras	58.833	20.965	63.894	74.388
	936.907	591.867	68.612	76.909
Valor adicionado a distribuir	970.484	547.856	3.789.036	2.617.840
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta	15.425	13.237	79.302	83.817
Benefícios	1.850	1.549	19.252	19.060
F.G.T.S	1.154	636	6.361	5.736
	18.429	15.422	104.915	108.613
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	22.437	10.569	1.000.761	821.573
Estaduais	-	-	3.660	35.933
Municipais	90	121	769	727
	22.527	10.690	1.005.190	858.233
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros e variações cambiais	32.142	39.687	820.371	516.443
Aluguéis	15	226	7.781	4.793
Outras despesas financeiras	1.294	990	84.372	18.863
	33.451	40.903	912.524	540.099
Remuneração de capitais próprios				
Lucros retidos	896.077	480.841	896.077	480.841
Participação de acionistas não controladores	-	-	870.330	630.054
	896.077	480.841	1.766.407	1.110.895
	970.484	547.856	3.789.036	2.617.840

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



1. Informações gerais

A Alupar Investimento S.A. (“Companhia” ou “Alupar”) é uma sociedade por ações, de capital aberto, CNPJ 08.364.948/0001-38, e tem suas ações negociadas na bolsa de São Paulo (B3 S.A. – Brasil, Bolsa Balcão) sob código de negociação ALUP 11. A Companhia é uma sociedade domiciliada no Brasil, com sede na cidade de São Paulo – SP, na Rua Gomes de Carvalho nº 1.996, 16º andar, Conjunto 161, Sala A, e tem por objeto a participação em outras sociedades atuantes nos setores de energia e infraestrutura, no Brasil ou no exterior, como acionista ou quotista; a geração, transformação, transporte, a distribuição e o comércio de energia em qualquer forma; elaboração de estudos de viabilidade e projetos, promover a construção, a operação e manutenção de usinas de geração de energia, de linhas de transmissão e de transporte, subestações, rede de distribuição e, bem assim, a realização de quaisquer outros serviços afins ou complementares; e a realização de quaisquer outros serviços ou atividades na área de infraestrutura.

A Companhia é diretamente controlada pela Guarupart Participações Ltda. (“Guarupart”) e participa em entidades que detêm concessões e/ou autorizações de serviço de transmissão e geração de energia elétrica, além de entidades holdings e entidades que atuam em outras atividades, conforme detalhado a seguir:

• Transmissão de energia elétrica:

Empresas ('abreviação')	Localização / Conexão	Contrato de Concessão nº	Prazo da Concessão Início - Fim	Início da operação	Extensão da linha (km)	Tensão (Kv)	Índice de reajuste	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação	Revisão tarifária prevista
Controladas:									
Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A. ('ETEP')	Tucuruí (PA) - Vila Conde (PA)	043/2001	12/06/01 12/06/31	25/08/02	323	500	IGP-M	Sim	Não
Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A. ('ENTE')	Tucuruí (PA) - Açailândia (MA)	085/2002	11/12/02 11/12/32	12/02/05	464	500	IGP-M	Sim	Não
Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A. ('ERTE')	Vila Conde (PA) - Santa Maria (PA)	083/2002	11/12/02 11/12/32	15/09/04	179	230	IGP-M	Sim	Não
Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. ('EATE')	Tucuruí (PA) - Presidente Dutra (PA)	042/2001	12/06/01 12/06/31	10/03/03	924	500	IGP-M	Sim	Não (*)
Empresa Catarinense de Transmissão de Energia S.A. ('ECTE')	Campos Novos (SC) - Blumenau (SC)	088/2000	01/11/00 01/11/30	26/03/02	253	525	IGP-M	Sim	Não
Sistema de Transmissão Nordeste S.A. ('STN')	Teresina (PI) - Fortaleza (CE)	005/2004	18/02/04 18/02/34	01/01/06	541	500	IGP-M	Sim	Não
Companhia Transleste de Transmissão ('Transleste')	Irapé (MG) - Montes Claros (MG)	009/2004	18/02/04 18/02/34	18/12/05	150	345	IGP-M	Sim	Não
Companhia Transsudeste de Transmissão ('Transsudeste')	Itutinga (MG) - Juiz de Fora (MG)	005/2005	04/03/05 04/03/35	23/02/07	140	345	IGP-M	Sim	Não
Companhia Transirapé de Transmissão ('Transirapé')	Irapé (MG) - Araçuí (MG)	012/2005	15/03/05 15/03/35	23/05/07	65	230	IGP-M	Sim	Não
Sistema de Transmissão Catarinense S.A. ('STC')	Barra Grande (SC) - Lages (SC) - Rio Sul (SC)	006/2006	27/04/06 27/04/36	08/11/07	195	230	IPCA	Sim	Não
Lumitrans - Companhia Transmissora de Energia Elétrica ('Lumitrans')	Machadinho (SC) - Campos Novos (SC)	007/2004	18/02/04 18/02/34	03/10/07	51	525	IGP-M	Sim	Não
Empresa de Transmissão do Espírito Santo S.A. ('ETES')	Verona (ES) - Mascarenhas (ES)	006/2007	20/04/07 20/04/37	12/12/08	107	230	IPCA	Sim	Sim
Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A. ('EBTE')	Juba (MG) - Juína (MG)	011/2008	16/10/08 16/10/38	30/06/11	775	230	IPCA	Não	Sim
Empresa Santos Dumont de Energia S.A. ('ESDE')	Subestação Santos Dummond (MG)	025/2009	19/11/09 19/11/39	06/02/13	Subestação	138/345	IPCA	Não	Sim
Empresa de Transmissão de Energia do Mato Grosso S.A. ('ETEM')	Nova Mutum (MT) - Nobres (MT) - Cuiabá (MT)	005/2010	12/07/10 12/07/40	16/12/11	235	230	IPCA	Não	Sim
Empresa de Transmissão de Varzea Grande S.A. ('ETVG')	Subestação Várzea Grande (MT)	018/2010	23/12/10 12/12/40	23/12/12	Subestação	138/230	IPCA	Não	Sim
Empresa de Transmissão Serrana S.A. ('ETSE')	Subestação Abdon Batista / Gaspar (SC)	006/2012	10/05/12 10/05/42	01/12/14	Subestação	230/525 138/230	IPCA	Não	Sim
Empresa Litorânea de Transmissão de Energia S.A. ('ELTE')	Henry Borden (SP) - Manoel da Nóbrega (SP)	016/2014	05/09/14 05/09/44	Pré Operacional	SE+40 Km	230/345	IPCA	Não	Sim
Empresa Transmissora Agreste Potiguar S.A. ('ETAP')	Rio Grande do Norte (RN)	013/2016	02/09/16 02/09/46	06/04/19	SE+20 Km	500/230	IPCA	Não	Sim
Empresa Transmissora Capixaba S.A. ('ETC')	Subestação Rio Novo do Sul (ES)	020/2016	02/09/16 02/09/46	23/09/19	Subestação	345/138	IPCA	Não	Sim
Transmissora Caminho do Café S.A. ('TCC')	Minas Gerais (MG) - Espírito Santo (ES)	006/2017	10/02/17 10/02/47	19/03/21	288	500	IPCA	Não	Sim
Transmissora Paraíso De Energia S.A. ('TPE')	Bahia (BA) - Minas Gerais (MG)	002/2017	10/02/17 10/02/47	25/10/20	541	500	IPCA	Não	Sim
Empresa Sudeste de Transmissão de Energia S.A. ('ESTE')	Mesquita (MG) - João Neiva (ES)	019/2017	10/02/17 10/02/47	Pré Operacional	236	500	IPCA	Não	Sim
Transmissora Serra da Mantiqueira S.A. ('TSM')	São Paulo (SP) - Rio de Janeiro (RJ)	037/2017	11/08/17 11/08/47	Pré Operacional	330	500	IPCA	Não	Sim

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Empresas ('abreviação')	Localização / Conexão	Contrato de Concessão nº	Prazo da Concessão Início - Fim	Início da operação	Extensão da linha (km)	Tensão (Kv)	Índice de reajuste	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação	Revisão tarifária prevista
Controladas:									
Transmissora Colombiana de Energia S.A.S ESP (**)' ('TCE')	Virgínia-Nueva Esperanza - Colômbia	UPME 07-2016	28/11/16 Indefinido	Pré Operacional	200	500	IPP	Não	Sim
Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. ('EDTE')	Ibicoara (BA) - Ibicoara (BA)	015/2016	01/12/16 01/12/46	20/01/20	170	500	IPCA	Não	Sim
Amazônia - Eletronorte Transmissora de Energia S.A. ('AETE')	Rondonópolis (MT) - Cuiabá (MT)	008/2004	18/02/04 18/03/34	19/08/05	193	230	IGP-M	Sim	Não
Transmissora Matogrossense de Energia S.A. ('TME')	Jauru (MT) - Cuiabá (MT)	023/2009	19/11/09 19/11/39	22/11/11	348	500/230	IPCA	Não	Sim
ETB - Empresa de Transmissão Baiana S.A. ('ETB')	Bom Jesus da Lapa (BA)	011/2016	29/09/16 29/09/46	16/10/20	446	500	IPCA	Não	Sim
Controlada em conjunto:									
Transnorte Energia S.A. (***) ('TNE')	Boa Vista (RR) - Equador (RR) - Lechuga (AM)	003/2012	25/01/12 25/01/42	Pré Operacional	715	500	IPCA	Não	Sim
Total em operação					6.408				
Total em construção					1.521				

(*) A EATE possui revisão tarifária periódica para RBNI (vide nota explicativa nº 9). (**) A concessão da TCE está localizada na Colômbia, desta forma, as regras regulatórias divergem das regras aplicáveis no Brasil. (***) A TNE entrou parcialmente em operação comercial, vide nota explicativa nº 10.

• Geração de energia elétrica:

Empresas ('abreviação')	Localização	Contrato de concessão / Autorização nº	Prazo da Outorga		Início da operação	Capacidade instalada - MW	Energia assegurada - MW
			Início	Fim			
Controladas:							
Foz do Rio Claro Energia S.A. ('Foz')	Rio Claro - Caçu (GO) e São Simão (GO)	005/2006	15/08/06	15/08/41	05/08/10	68,4	41,0
Ijuí Energia S.A. ('Ijuí')	Rio Ijuí - Rolador (RS) e Salvador das Missões (RS)	006/2006	15/08/06	15/08/41	29/03/11	51,0	30,4
Usina Paulista Lavrinhas de Energia S.A. ('Lavrinhas')	Rio Paraíba do Sul - Lavrinhas (SP)	138/2004 e 716/2006	07/04/04	07/04/34	03/09/11	30,0	21,4
Usina Paulista Queluz de Energia S.A. ('Queluz')	Rio Paraíba do Sul - Queluz (SP)	139/2004 e 715/2006	07/04/04	07/04/34	12/08/11	30,0	21,4
Ferreira Gomes Energia S.A. ('Ferreira Gomes')	Rio Araguaçu - Ferreira Gomes (AP)	002/2010	09/11/10	09/11/45	04/11/14	252,0	153,1
Energia dos Ventos I S.A. ('EDV I')	Aracati (CE)	Portaria 431/12	17/07/12	17/07/47	22/12/18	23,1	11,8
Energia dos Ventos II S.A. ('EDV II')	Aracati (CE)	Portaria 428/12	16/07/12	16/07/47	22/12/18	12,6	6,0
Energia dos Ventos III S.A. ('EDV III')	Aracati (CE)	Portaria 433/12	19/07/12	19/07/47	22/12/18	18,9	9,6
Energia dos Ventos IV S.A. ('EDV IV')	Aracati (CE)	Portaria 442/12	24/07/12	24/07/47	22/12/18	27,3	14,8
Energia dos Ventos X S.A. ('EDV X')	Aracati (CE)	Portaria 435/12	19/07/12	19/07/47	22/12/18	16,8	8,7
Geração de Energia Termoelétrica e Participações S.A. ('GET')	Rio de Janeiro (RJ)	-	-	-	-	-	-
Risaralda Energia S.A.S.E.S.P. (*) ('Risarlada')	Rio Risarlada (PCH Morro Azul) - Colômbia	-	06/09/11	Indefinido	10/09/16	19,9	13,2
Verde 8 Energia S.A. ('Verde 8')	Rio Verde - Santa Helena de Goiás (GO)	3.702/12; 4.684/14 e 5.953/16	24/10/12	15/06/44	31/03/19	30,0	18,7
Água Limpa S.A. ('Água Limpa')	Rio Piracicaba - Antônio Dias (MG)	Portaria 346/14	18/07/14	18/07/49	Pré Operacional	23,0	11,9
La Virgen S.A.C. (*) ('La Virgen')	Rio Tarma - Perú	060/2005-EM - 029/2008-EM	12/10/05	Indefinido	15/05/2021	84,0	49,3
Eólica do Agreste Potiguar I S.A. ('EAP I')	Jandaira (RN)	RA nº 8.521	21/01/20	21/01/55	Pré Operacional	23,1	20,5
Eólica do Agreste Potiguar II S.A. ('EAP II')	Jandaira (RN)	RA nº 8.520	21/01/20	21/01/55	Pré Operacional	35,7	12,7
Eólica do Agreste Potiguar III S.A. (**)' ('EAP III')	Jandaira (RN)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
Eólica do Agreste Potiguar IV S.A. (**)' ('EAP IV')	Jandaira (RN)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
Eólica do Agreste Potiguar V S.A. (**)' ('EAP V')	Jandaira (RN)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
Eólica do Agreste Potiguar VI S.A. (**)' ('EAP VI')	Jandaira (RN)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
Eólica do Agreste Potiguar VII S.A. (**)' ('EAP VII')	Jandaira (RN)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
UFV Pitombeira S.A.	Aracati (CE)	-	-	-	Pré Operacional	-	-
Total em operação						664,0	399,4
Total em construção						81,8	45,1

(*) As concessões de Risarlada e La Virgen estão localizadas na Colômbia e no Peru respectivamente, desta forma, as regras regulatórias aplicáveis naqueles países divergem das regras regulatórias aplicáveis no Brasil.

• Holdings e outros segmentos:

Empresa ('abreviação')	Atividade
Controladas:	
Alupar Chile Inversiones SpA ("Alupar Chile")	Holding
Alupar Colombia S.A.S ("Alupar Colombia")	Holding - controladora da Risarlada e TCE
Alupar Inversiones Peru S.A.C. ("Alupar Peru")	Holding - controladora da La Virgen
Apaete Participações em Transmissão S.A. ("Apaete")	Holding - controladora da AETE
Transminas Holding S.A. ("Transminas")	Holding - participação societária na Transleste, Transudeste e Transirapé
Windepar Holding S.A. ("Windepar")	Holding - controladora da EDV I, EDV II, EDV III, EDV IV e EDV X
AF Energia S.A. ("AF")	Prestadora de serviços de operação e manutenção
ACE Comercializadora Ltda. ("ACE")	Comercializadora de energia elétrica

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



1.1 Impactos da COVID-19

A Administração da Companhia continua adotando todas as medidas de monitoramento e prevenção à Covid-19, divulgadas na nota explicativa nº 1.1. das demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021. Adicionalmente, a partir de 18 de outubro de 2021, os(as) colaboradores(as) do Escritório Corporativo iniciaram a retomada do trabalho presencial na modalidade de Trabalho Híbrido e de forma flexível, seguindo um protocolo rigoroso de cuidados e prevenção à COVID-19, de acordo com o Plano de Retomada das Atividades Presenciais, definido pela Comissão Interna de Controle de Infecção e aprovado pelo Comitê de Crises, cujas principais orientações são: revezamento de colaboradores(as) em regime de escala, sendo três dias de forma presencial e dois dias em home office (trabalho remoto); estabelecimento de horários flexíveis para jornada de trabalho e refeições; uso obrigatório de máscaras durante toda a interação presencial; testagem semanal no primeiro dia de trabalho no escritório; distanciamento das estações de trabalho e demais ambientes do escritório (copas, banheiros); restrições de utilização de salas de reunião e incentivo à realização de reuniões de forma virtual, e realização de treinamento específico sobre os cuidados e regras de comportamento esperado durante a retomada e enquanto perdurar o alerta contra a COVID-19.

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

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização subsequente dos mesmos, a Companhia e suas controladas mitigam os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem baixo risco de volatilidade, tendo em vista seu perfil conservador.

Os negócios das controladas da Alupar apresentam receita previsível, reajustadas pela inflação e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios dos segmentos de atuação, não apresentando risco de demanda, por não depender de volume consumido de eletricidade e nem de preços de energia. Desta forma, a administração da Companhia e suas controladas não considera que exista risco de realização de seus recebíveis. Não houve variação significativa na inadimplência em decorrência da COVID-19 no trimestre findo em 30 de setembro de 2021.

Atualmente, não há previsão de atraso nas construções em andamento que possa afetar as receitas de infraestrutura constantes em suas estimativas para recuperabilidade do Imposto de renda diferido consolidado e para a análise de impairment de suas controladas. Todos os projetos em implantação no Brasil já fizeram suas respectivas captações de longo prazo, não sendo necessárias novas captações no curto prazo.

Com base na avaliação acima, em 30 de setembro de 2021 e até a data de emissão dessas informações contábeis intermediárias, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia e suas controladas que pudessem requerer divulgação ou alteração nas premissas contábeis utilizadas nas estimativas efetuadas pela Companhia e suas controladas.

1.2 Repactuação do GSF (*Generation Scaling Factor*) – Geradoras hidrelétricas

Em 9 de setembro de 2020 foi publicada a Lei nº 14.052, que alterou a Lei nº 13.203, de 8 de dezembro de 2015, estabelecendo novas condições para repactuação do risco hidrológico assumido pelas geradoras hidrelétricas com contratos de venda de energia no Ambiente de Contratação Livre (ACL) e que participaram do Mecanismo de Realocação de Energia (MRE) nos últimos anos. O objetivo dessa Lei é compensar essas geradoras hidrelétricas por tais riscos cujos efeitos estão relacionados à antecipação da garantia física dos empreendimentos de geração denominados estruturantes, bem como do atraso na entrada em operação das instalações de transmissão necessárias ao escoamento da geração de energia desses empreendimentos, além da geração térmica fora da ordem de mérito. A compensação às geradoras hidrelétricas ocorrerá por meio da extensão do prazo de concessão das outorgas de geração, limitada ao prazo de sete anos, e estará condicionada a desistência de eventuais ações judiciais ou do direito de discutir questões relacionadas ao MRE pelos agentes elegíveis, não havendo previsão de pagamento de prêmio de risco.

Em 1º de dezembro de 2020, a ANEEL efetuou a regulamentação dessa Lei por meio da Resolução Normativa nº 895, que estabeleceu a metodologia de cálculo das compensações a serem pagas às geradoras participantes do MRE, considerando a geração potencial de energia elétrica dos empreendimentos estruturantes, caso não houvesse restrição ao escoamento da energia, e o preço da energia no mercado de curto prazo no momento da restrição.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



As controladas da Companhia que terão direito a essa repactuação são: Queluz, Lavrinhas, Ferreira Gomes, Verde 8, Foz do Rio Claro e Ijuí. Em 31 de dezembro de 2020, somente as controladas Queluz e Lavrinhas possuíam saldos de GSF a pagar, em decorrência de liminar obtida junto ao Superior Tribunal de Justiça (STJ), a qual suspendeu o pagamento do GSF do período de 1º de julho de 2015 a 7 de fevereiro de 2018. As controladas Ferreira Gomes, Foz do Rio Claro e Ijuí desistiram das ações judiciais quando realizaram a repactuação do GSF do Ambiente de Contratação Regulado (ACR), ocorrida no exercício de 2015, desta forma, as mesmas não possuem saldo a pagar. A controlada Verde 8 também não possui saldos em aberto de GSF, do período e 1º de julho de 2015 a 7 de fevereiro de 2018, pois entrou em operação comercial em março de 2019.

Na liquidação financeira da CCEE realizada em 9 de março de 2021, as controladas Queluz e Lavrinhas efetuaram o pagamento no montante de R\$182.111, dos valores em aberto referentes ao GSF (nota explicativa nº 14), utilizando os valores a receber em aberto, no montante de R\$60.154, decorrentes da inadimplência pelas liminares do GSF (nota explicativa nº 8), para abater da saída de caixa. O pagamento dos valores de GSF em aberto também é uma das condições precedentes para a repactuação do risco hidrológico.

Em 3 de agosto de 2021, a ANEEL emitiu a Resolução Homologatória nº 2.919 que homologou o prazo de extensão da outorga somente das usinas hidrelétricas participantes do Mecanismo de Realocação de Energia – MRE e que possuíam 100% dos contratos de venda de energia no ambiente de contratação livre, ou seja, somente para as controladas abaixo:

Usinas	Extensão do Prazo de Outorga (dias)	Valor (R\$ mil)
Queluz	1.467	16.616
Lavrinhas	1.468	16.758
Verde 8	161	745

Na liquidação financeira de 9 de setembro de 2021, as controladas Queluz e Lavrinhas efetuaram o pagamento no montante de R\$5.010, dos valores em aberto referentes ao GSF de fevereiro a julho de 2021. Ainda durante o mês de setembro, essas controladas desistiram do Mandados de Segurança com Pedido de Liminar referentes ao GSF. A controlada Verde 8 não possuía valor em aberto e nem ação judicial.

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

Usinas	Extensão do Prazo de Outorga (dias)	Valor (R\$ mil)
Foz do Rio Claro	1.953	18.921
Ferreira Gomes	584	17.410
São José (Ijuí)	1.648	13.094

Em ambas as Resoluções Homologatórias, anteriormente mencionadas, o prazo de adesão é de 60 dias corridos da data de emissão de cada resolução.

A Administração das controladas Ferreira Gomes e Foz do Rio Claro assinaram os Termos de Aceitação de Prazo de Extensão de Outorga e encaminharam à ANEEL em 5 de novembro de 2021, a Administração das controladas Queluz, Lavrinhas e Verde 8, assinaram e encaminharam os Termos em 7 de outubro de 2021, e a Administração da controlada Ijuí irá assinar

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



o Termo brevemente. Desta forma, essas controladas não efetuaram o reconhecimento dos direitos de extensão relativos as suas respectivas outorgas no trimestre findo em 30 de setembro de 2021, pois estão aguardando o retorno dos Termos assinados pela ANEEL, o que não ocorreu até a data de emissão dessas informações contábeis intermediárias.

1.3 Demais assuntos relevantes do período

a) Oferta Pública de Distribuição Secundária

Conforme Fatos Relevantes divulgados em 9 e 20 de abril de 2021, o acionista da Companhia, Fundo de Investimento do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – (“FI – FGTS”), decidiu realizar uma oferta pública de distribuição secundária com esforços restritos de certificados de depósitos de ações. A Oferta Restrita consistiu na distribuição secundária, com esforços restritos, de 35.162.754 Units, representativos cada um de 1 (uma) ação ordinária e 2 (duas) ações preferenciais, nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia, em mercado de balcão não organizado no Brasil, nos termos da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, conforme alterada (“Lei do Mercado de Valores Mobiliários”), da Instrução CVM 476, do “Código ANBIMA de Regulação e Melhores Práticas para Ofertas Públicas” em vigor (“Código ANBIMA”) e demais disposições legais e regulatórias aplicáveis, incluindo o “Regulamento do Nível 2 da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão” (“B3”) em vigor, e também no Exterior.

O valor definido para cada Unit foi de R\$ 25,50, e foi calculado tendo como parâmetros: (i) a cotação das Units de emissão da Companhia na B3; e (ii) as indicações de interesse em função da qualidade e quantidade da demanda (por volume e preço) pelas Units, coletadas junto a investidores no âmbito do Procedimento de *Bookbuilding* (procedimento de coleta de intenções de investimento realizado no Brasil e no Exterior).

Em 26 de abril de 2021, foi realizada a liquidação física e financeira da Oferta Restrita, no montante de R\$896.650, passando o FI – FGTS a partir desta data, a não fazer parte mais da composição acionária da Companhia. Nesse mesmo dia, se deu a finalização desta Oferta, com o envio de Comunicado de Encerramento à CVM.

b) La Virgen S.A.C. – La Virgen

A controlada La Virgen, localizada no Peru, sincronizou ao sistema de energia suas três unidades geradoras, em 16 de abril, 7 de maio e 01 de junho de 2021, respectivamente, sendo remunerada pela energia gerada, essas unidades geradoras entraram em operação de forma assistida em 16 de abril, 11 de maio e 03 de junho de 2021, respectivamente.

Adicionalmente, a controlada obteve autorização para início de operação comercial das três unidades geradoras, com capacidade conjunta de 62,48 MW, 31,25 MW e 31,28 MW cada, conforme Despachos 729-2021, 918-2021 e 1139-2021, do COES (Comité de Operación Económica del Sistema Interconectado Nacional), em 15 de maio, 26 de junho e 31 de julho de 2021, respectivamente. Desta forma, a partir de 01 de agosto de 2021 a controlada La Virgen estava operando com capacidade total de 93,76 MW.

c) Transmissora Caminho do Café S.A. - TCC

Em 26 de março de 2020, a controlada direta da Companhia TCC, recebeu do Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, o Termo de Liberação Definitivo - TLD, o qual autoriza o recebimento de receita a partir de 19 de março de 2021, antecipando em aproximadamente 11 meses sua energização, prevista, conforme cronograma da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, para 09 de fevereiro de 2022. Com está liberação do ONS, esse projeto passou a receber uma RAP de R\$165.300 ao ano. O investimento total das instalações é de R\$907.037.

d) Foz do Rio Claro Energia S.A. – Foz do Rio Claro

Em 24 de setembro de 2021, a Alupar exerceu o seu direito para a aquisição de 32.793.440 ações preferenciais detidas pelo FI-FGTS de emissão da Foz do Rio Claro, correspondente a 80% da totalidade das ações preferenciais emitidas, pelo valor de R\$86.209, conforme previsto no Instrumento Particular de Outorga de Opção de Compra das Ações Preferenciais de Emissão da controlada Foz do Rio Claro, celebrado em 05 de setembro de 2008, entre a Companhia e o FI-FGTS, e, nesta data, concluiu a transação de transferência da totalidade destas ações. O valor patrimonial adquirido foi de R\$67.343, e o valor pago a maior sobre o valor patrimonial foi de R\$18.866, foi reconhecido em reservas de capital reduzindo o patrimônio líquido, dado que a Companhia já detinha o controle da Foz do Rio Claro.

Com esta aquisição a Companhia elevou sua participação total de 69,83% para 100,00% do capital social total da Foz do Rio Claro.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



e) UFV Pitombeira S.A.

Em Assembléia Geral Extraordinária, realizada em 16 de julho de 2021, os acionistas da controlada Transmissoras Reunidas S.A. decidiram aprovar a alteração da denominação social dessa companhia para UFV Pitombeira S.A. O objetivo da alteração é a exploração e implantação por essa Companhia, da usina de geração de energia solar por fonte fotovoltaica UFV Pitombeira, e de seu sistema de transmissão de energia elétrica associado e demais obras complementares, no município de Aracati, estado do Ceará. O início da construção está previsto para janeiro de 2022 e a expectativa de entrada em operação é novembro de 2022.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Base de preparação

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

2.2. Declaração de conformidade

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas na gestão das operações da Companhia e suas controladas.

A Administração avaliou a capacidade de continuidade da Companhia e de suas controladas, estando convencida de que possui os recursos necessários e capacidade de desenvolver seus negócios no futuro de forma contínua, não havendo o conhecimento de incertezas ou probabilidades materiais que possam gerar dúvidas significativas em relação a sua continuidade.

A Administração da Companhia, autorizou a conclusão da elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 9 de novembro de 2021.

2.3. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas utilizando como base o custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos quando requerido pelas normas contábeis.

2.4. Reapresentação das informações trimestrais do período findo em 30 de setembro de 2020

Em 1º de dezembro de 2020 a CVM divulgou o Ofício-Circular 04/20 que orientou quanto a aspectos relevantes das práticas contábeis introduzidas com a adoção do CPC 47 (IFRS 15) do CPC 48 (IFRS 9) a serem observados na elaboração das Demonstrações Contábeis das Companhias Transmissoras de Energia Elétrica a partir exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Dentre os assuntos abordados no Ofício, os temas que trouxeram impacto para a Companhia e suas controladas foram: (a) Taxa de Remuneração dos Contratos - determinação de margem de construção e margem de operação e manutenção, a remuneração dos contratos é efetuada pela taxa implícita remanescente; (b) Tratamento da Parcela Variável (PV) – Contraprestação Variável – a PV deve ser estimada na mensuração inicial do contrato e revisada a cada ano; (c) segregação em rubrica específica na Demonstração de Resultado da receita de remuneração dos ativos da concessão; e (d) reconhecimento dos impactos da Revisão Tarifária Periódica (RTP) em função de alteração na base regulatória (BRR) ou na taxa de remuneração de capital (WACC regulatória) em rubrica abaixo da margem operacional.

Em 31 de dezembro de 2020, as controladas, com base nas orientações do Ofício, do CPC 47 (IFRS 15) e do CPC 48 (IFRS 9), adequaram suas práticas contábeis, e em consonância com o parágrafo 14 do CPC 23/IAS 8 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro, os seguintes saldos apresentados nas informações dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 estão sendo reapresentados:

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Controladora	Nota	Trimestre findo			Período findo		
		Apresentado 30/09/2020	Impactos do Ofício CVM 04/20	Reapresentação 30/09/2020	Apresentado 30/09/2020	Impactos do Ofício CVM 04/20	Reapresentação 30/09/2020
Demonstração do resultado e resultado abrangente							
Resultado de equivalência patrimonial	iii	206.927	9.055	215.982	522.533	48.369	570.902
Demais itens não impactados		(25.713)	-	(25.713)	(90.061)	-	(90.061)
Lucro líquido do período	iii	181.214	9.055	190.269	432.472	48.369	480.841
Ajustes Acumulados de Conversão		5.079	-	5.079	63.040	-	63.040
Resultado abrangente do período	iii	186.293	9.055	195.348	495.512	48.369	543.881
Demonstração do fluxo de caixa							
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	iii	-	-	-	432.472	48.369	480.841
Resultado de equivalência patrimonial	iii	-	-	-	(522.533)	(48.369)	(570.902)
Demais itens não impactados		-	-	-	12.384	-	12.384
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		-	-	-	(77.677)	-	(77.677)
Caixa utilizado nas atividades de investimentos		-	-	-	509.533	-	509.533
Caixa utilizado nas atividades de financiamentos		-	-	-	(279.579)	-	(279.579)
Varição em caixa e equivalentes de caixa		-	-	-	152.277	-	152.277
Demonstração do valor adicionado							
Demais itens não impactados		-	-	-	(23.046)	(20.965)	(44.011)
Valor adicionado recebido em transferência (equivalência)	iii	-	-	-	522.533	69.334	591.867
Valor adicionado total a distribuir		-	-	-	499.487	48.369	547.856
Distribuição do valor adicionado		-	-	-	499.487	48.369	547.856
Lucro retido do período	iii	-	-	-	432.472	48.369	480.841
Demais itens não impactados		-	-	-	67.015	-	67.015

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Consolidado	Nota	Trimestre findo			Período findo		
		Apresentado 30/09/2020	Impactos do Ofício CVM 04/20	Reapresentação 30/09/2020	Apresentado 30/09/2020	Impactos do Ofício CVM 04/20	Reapresentação 30/09/2020
Demonstração do resultado e resultado abrangente							
Receita operacional líquida	i e iv	1.491.323	18.573	1.509.896	3.735.226	130.228	3.865.454
Resultado de equivalência patrimonial	iii	427	903	1.330	(86)	2.607	2.521
Imposto de renda e contribuição social diferidos	iii	(133.555)	(9.241)	(142.796)	(292.596)	(44.532)	(337.128)
Demais itens não impactados		(911.113)	-	(911.113)	(2.419.952)	-	(2.419.952)
Lucro líquido do período	i, ii, iii e iv	447.082	10.235	457.317	1.022.592	88.303	1.110.895
Ajustes Acumulados de Conversão		13.405	-	13.405	71.366	-	71.366
Resultado abrangente do período	i, ii, iii e iv	460.487	10.235	470.722	1.093.958	88.303	1.182.261
Resultado por ação:							
Lucro básico e diluído por ação ON	i, ii, iii e iv	0,20613	0,01030	0,21643	0,49194	0,05502	0,54696
Lucro básico e diluído por ação PN	i, ii, iii e iv	0,20613	0,01030	0,21643	0,49194	0,05502	0,54696
Lucro líquido do período:							
Atribuído aos acionistas controladores	i, ii, iii e iv	181.214	9.055	190.269	432.472	48.369	480.841
Atribuído aos acionistas não controladores	i, ii, iii e iv	265.868	1.180	267.048	590.120	39.934	630.054
Resultado abrangente do período							
Atribuído aos acionistas controladores	i, ii, iii e iv	186.293	9.055	195.348	495.512	48.369	543.881
Atribuído aos acionistas não controladores	i, ii, iii e iv	274.194	1.180	275.374	598.446	39.934	638.380
Demonstração do fluxo de caixa							
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	i, iii e iv	-	-	-	1.395.428	132.835	1.528.263
PIS, COFINS e encargos regulatórios diferidos	iv	-	-	-	245.889	13.384	259.273
Resultado de equivalência patrimonial	iii	-	-	-	86	(2.607)	(2.521)
Ativo contratual da concessão	i	-	-	-	(2.677.122)	(143.612)	(2.820.734)
Demais itens não impactados		-	-	-	426.887	-	426.887
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		-	-	-	(608.832)	-	(608.832)
Caixa utilizado nas atividades de investimentos		-	-	-	1.085.877	-	1.085.877
Caixa utilizado nas atividades de financiamentos		-	-	-	(880.754)	-	(880.754)
Efeito de variação cambial sobre caixa e equivalente de caixa		-	-	-	10.801	-	10.801
Variação em caixa e equivalentes de caixa		-	-	-	(392.908)	-	(392.908)
Demonstração do valor adicionado							
Valor adicionado bruto (receitas)	i	-	-	-	4.205.980	143.612	4.349.592
Insumos adquiridos de terceiros		-	-	-	(1.701.761)	-	(1.701.761)
Retenções		-	-	-	(106.900)	-	(106.900)
Valor adicionado líquido produzido	i	-	-	-	2.397.319	143.612	2.540.931
Valor adicionado recebido em transferência (equivalência)	ii	-	-	-	74.296	2.613	76.909
Valor adicionado total a distribuir		-	-	-	2.471.615	146.225	2.617.840
Distribuição do valor adicionado							
Impostos, taxas e contribuições (federais)	ii e iv	-	-	-	800.311	57.922	858.233
Lucro retido do período	i, ii, iii e iv	-	-	-	1.022.592	88.303	1.110.895
Demais itens não impactados		-	-	-	648.712	-	648.712

- i) Mudança da taxa de desconto (taxa implícita) para cálculo do valor justo e remuneração do ativo contratual, revisão das margens de construção e Operação e Manutenção (O&M), considerando os novos parâmetros da taxa implícita e reconhecimento da receita de remuneração dos ativos de concessão a partir do início da construção da infraestrutura, quando originalmente, esta era contabilizada apenas após o início da operação comercial;
- ii) Efeitos do item i e iv na apuração do imposto de renda e contribuição social diferidos;
- iii) Efeitos dos ajustes citados nos itens i, ii e iv no cálculo da equivalência patrimonial, quando aplicável; e
- iv) Efeitos do item i na apuração do Pis e Cofins e encargos regulatórios diferidos.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



2.5. Uso de julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas exige que a Administração faça julgamentos e adote estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas a cada data de reporte, e sendo necessária mudanças, as mesmas serão reconhecidas prospectivamente.

As estimativas e premissas contábeis críticas feitas na preparação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são consistentes com as aplicadas e descritas na nota explicativa nº 2.3 às demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021.

2.6. Moeda funcional e de apresentação e conversão de entidade no exterior

2.6.1. Moeda funcional e de apresentação

Estas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto, com exceção das controladas Alupar Peru e La Virgen cuja moeda funcional é o *Nuevo Sol*, das controladas Alupar Colombia, Risaralda e TCE cuja moeda funcional é o *Peso Colombiano* e da controlada Alupar Chile cuja moeda funcional é o *Peso Chileno*. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

2.6.2. Conversão de entidade no exterior

A Companhia registra em outros resultados abrangentes, o efeito resultante da conversão decorrente das diferenças cambiais para a moeda funcional da Companhia, de suas controladas no exterior. Tais variações somente serão transferidas para a demonstração do resultado em caso de baixa do investimento líquido. Os ativos e passivos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional da Companhia pela taxa de câmbio na data-base das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas. As receitas e despesas em moeda estrangeira, bem como os itens de fluxo de caixa, são convertidas para a moeda funcional da Companhia pela taxa média de câmbio do período.

2.7. Procedimentos de consolidação

Os procedimentos de consolidação utilizados na preparação das informações contábeis intermediárias são consistentes aos aplicados e descritos na nota explicativa nº 2.5 às demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021.

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 a participação da Companhia nas controladas e controlada em conjunto se apresentava da seguinte forma:

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Empresa	Atividade	Participação 30/09/21 (%)		Participação 31/12/20 (%)	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Controladas:					
ACE	Comercializadora	100,00	-	100,00	-
AETE	Transmissão	-	32,06	-	32,06
AF Energia	Prestadora de serviços	100,00	-	100,00	-
Água Limpa	Geração	99,99	-	99,99	-
Alupar Chile	Holding	100,00	-	100,00	-
Alupar Colombia	Holding	100,00	-	100,00	-
Alupar Peru	Holding	100,00	-	100,00	-
Apaete	Holding	36,96	-	36,96	-
EAP I	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP II	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP III (x)	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP IV (x)	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP V (x)	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP VI (x)	Geração	99,90	-	99,90	-
EAP VII (x)	Geração	99,90	-	99,90	-
EATE	Transmissão	50,02	-	50,02	-
EBTE (i)	Transmissão	-	25,51	-	25,51
ECTE	Transmissão	50,02	-	50,02	-
EDTE (vi)	Transmissão	-	25,06	-	25,06
EDV I (ix)	Geração	-	100,00	-	100,00
EDV II (ix)	Geração	-	100,00	-	100,00
EDV III (ix)	Geração	-	100,00	-	100,00
EDV IV (ix)	Geração	-	100,00	-	100,00
EDV X (ix)	Geração	-	100,00	-	100,00
ELTE	Transmissão	99,99	-	99,99	-
ENTE	Transmissão	50,01	-	50,01	-
ERTE	Transmissão	21,96	28,05	21,96	28,05
ESDE (iii)	Transmissão	-	50,02	-	50,02
ESTE (i)	Transmissão	-	50,02	-	50,02
ETAP	Transmissão	100,00	-	100,00	-
ETB	Transmissão	51,00	-	51,00	-
ETC	Transmissão	100,00	-	100,00	-
ETEM	Transmissão	62,79	-	62,79	-
ETEP	Transmissão	50,02	-	50,02	-
ETES	Transmissão	100,00	-	100,00	-
ETSE (iv)	Transmissão	-	50,02	-	50,02
ETVG	Transmissão	100,00	-	100,00	-
Ferreira Gomes	Geração	100,00	-	100,00	-
Foz	Geração	100,00	-	69,83	-
GET	Geração	51,00	-	51,00	-
Ijuí	Geração	86,66	-	86,66	-
La Virgen (viii)	Geração	3,67	86,07	3,67	86,07
Lavrinhas	Geração	61,00	-	61,00	-
Lumitrans (i)	Transmissão	15,00	40,01	15,00	40,01
Queluz	Geração	68,83	-	68,83	-
UFV Pitombeiras	Geração	99,99	-	99,99	-
Risaralda (vii)	Geração	0,34	99,62	0,34	99,62
STC (i)	Transmissão	20,00	40,01	20,00	40,01
STN	Transmissão	51,00	-	51,00	-
TCC	Transmissão	51,00	-	51,00	-
TCE (vii)	Transmissão	-	99,99	-	99,99
TME	Transmissão	60,00	-	60,00	-
TPE	Transmissão	51,00	-	51,00	-
Transirapé (ii) (v)	Transmissão	-	33,71	-	33,71
Transleste (ii) (v)	Transmissão	-	33,71	-	33,71
Transminas	Holding	70,02	-	70,02	-
Transudeste (ii) (v)	Transmissão	-	33,71	-	33,71
TSM	Transmissão	51,00	-	51,00	-
Verde 8	Geração	85,00	-	85,00	-
Windepar	Holding	100,00	-	100,00	-
Controlada em conjunto:					
TNE (*)	Transmissão	51,00	-	51,00	-

(i) Controladas diretamente pela EATE. (ii) Controladas diretamente pela Transminas. (iii) Controlada diretamente pela ETEP. (iv) Controlada diretamente pela ECTE. (v) Participação indireta via EATE. (vi) Participação indireta via ENTE. (vii) Participação indireta via Alupar Colombia. (viii) Participação indireta via a controlada Alupar Perú. (ix) Participação indireta via a controlada Windepar. (*) A TNE é controlada em conjunto por decisões relevantes sobre o negócio são tomadas por unanimidade de votos dos acionistas detentores de ações votantes para serem aprovadas.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas pela Companhia, suas controladas e controlada em conjunto, na preparação dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e nela descritas na nota explicativa nº 3. Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com aquelas demonstrações financeiras anuais, emitidas em 22 de março de 2021.

4. Novas normas e interpretações ainda não vigentes

Atualmente, o CPC trabalha com a emissão de novos pronunciamentos e revisão de pronunciamentos existentes, os quais entrarão em vigência somente em 1º de janeiro de 2023, sendo:

- Classificação de passivos como circulante ou não circulante (alterações ao IAS 1);
- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao IAS 37); e
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao IAS 16).

A Companhia e suas controladas estão avaliando os impactos da adoção desses novos pronunciamentos e não espera efeitos materiais em suas demonstrações financeiras, quando esses estiverem em vigor.

5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa:	Remuneração média - % CDI		Controladora		Remuneração média - % CDI		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Numerário disponível (Caixa e bancos)	-	-	227	568	-	-	33.944	44.514
Certificados de depósitos bancários	95,00%	95,00%	108.569	189.216	96,85%	96,85%	194.638	411.479
Fundos de investimento	-	-	-	-	94,17%	94,17%	145.002	147.069
Aplicações automáticas	20,00%	20,00%	-	-	20,00%	20,00%	35.543	71.547
Total			108.796	189.784			409.127	674.609

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários, fundos de investimento em renda fixa, com liquidez imediata e aplicações financeiras automáticas, que são vinculadas a conta corrente, onde a remuneração efetiva dependerá do prazo total pelo qual os recursos permanecem aplicados, considerando que a administração registra essas aplicações pelo percentual de rendimento auferido, portanto sem risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado, e são considerados instrumentos financeiros mensurados ao valor justo em contrapartida do resultado.

6. Investimentos de curto prazo

Descrição da carteira	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Operações compromissadas	242.857	155.150	535.604	230.118
Títulos públicos do Governo Brasileiro	214.098	371.677	444.307	1.073.830
Títulos privados	44.808	28.275	102.581	101.860
Outros	27	(3)	(296)	(302)
Total	501.790	555.099	1.082.196	1.405.506

A Companhia e suas controladas aplicam recursos em três fundos exclusivos, mensurados ao valor justo por meio do resultado, e foram remunerados em média por 109,81% do CDI em 30 de setembro de 2021 (88,57% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



7. Títulos e valores mobiliários

Títulos e valores mobiliários:	Remuneração média - % CDI		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fundos de investimento	98,00%	98,00%	120.956	103.619
			120.956	103.619
Circulante			3.292	767
Não Circulante			117.664	102.852

Os títulos e valores mobiliários são compostos por aplicações financeiras constituídas como contas reservas vinculadas aos contratos de empréstimos e financiamentos das controladas. Estas contas consistem na obrigação de manter aplicações financeiras correspondentes, em média, a três prestações dos empréstimos e financiamentos.

8. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado						
	A vencer		A vencer	Vencidos				30/09/2021	31/12/2020
	30/09/2021	31/12/2020		Até 30 dias	de 31 a 60 dias	de 61 a 360 dias	há mais de 361 dias		
Sistema de transmissão de energia									
Encargos de uso da transmissão	-	-	243.229	375	177	1.971	26.074	271.826	212.069
	-	-	243.229	375	177	1.971	26.074	271.826	212.069
Sistema de geração de energia									
Ambiente regulado	-	-	24.526	-	-	-	-	24.526	23.081
Ambiente livre	19.925	12.729	57.031	-	-	-	27.768	84.799	77.832
MRE e Spot (energia de curto prazo) (a)	2.275	19.450	23.489	-	-	-	-	23.489	123.274
	22.200	32.179	105.046	-	-	-	27.768	132.814	224.187
	22.200	32.179	348.275	375	177	1.971	53.842	404.640	436.256
Circulante	22.200	32.179						378.626	415.353
Não circulante	-	-						26.014	20.903

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em decorrência da não apresentação de histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber, a avaliação e monitoramento do risco de crédito é que as mesmas são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

- (a) Do montante em aberto de MRE e Spot (energia de curto prazo) de R\$68.773 em 31 de dezembro de 2020, foi utilizado, por suas controladas, o montante de R\$60.154 na liquidação financeira da CCEE dos valores em aberto referentes ao GSF, conforme divulgado na nota explicativa 1.2.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias

9. Ativo contratual da concessão

Movimentação do ativo contratual	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	14.600.710	9.959.154
Receita de operação e manutenção	318.033	591.201
Remuneração financeira dos ativos de concessão	2.659.412	2.266.275
Receita de infraestrutura	942.022	3.241.714
Ganho pelo resultado da revisão tarifária periódica	60.311	-
Perda pelo resultado da revisão tarifária periódica	(11.436)	-
Realização do ativo contratual de concessão	(1.496.696)	(1.457.634)
Saldo final	17.072.356	14.600.710
Circulante	1.596.466	1.290.362
Não circulante	15.475.890	13.310.348

No período de três meses findo em 30 de setembro de 2021, os montantes de ganho bruto de R\$60.311 e perda bruta de R\$11.436, registrados respectivamente nas rubricas de “Outras receitas” e “Outras despesas” no consolidado, cujos valores líquidos de impostos são R\$52.923 de ganho e R\$10.035 de perda, referem-se a revisão do fluxo de recebimento de caixa esperado decorrente do resultado da Revisão Tarifária Periódica das controladas ETVG, ETEM e TME, com base na Resolução Homologatória ANEEL nº 2.882 de 22 de junho de 2021.

A composição da Receita Anual Permitida - RAP de cada controlada de transmissão da Companhia de acordo com a Resolução Homologatória nº 2.895 de 13 de julho de 2021, vigente em julho de 2021, está sendo realizada conforme segue:

Ciclo 2021-2022	Rede Básica			Rede Básica Fronteira		DIT ^(e) (Exclusivo)		Total	Parcela de ajuste (PA) apuração	Total líquido
	RBL ^(a)	RBNI ^(b)	RMEL ^(f)	RBL ^(a)	RBNI ^(b)	RPEC ^(c)	RCDM ^(d)			
EATE	345.747	12.349	47	-	-	-	-	358.143	(8.020)	350.123
TPE	262.658	398	-	-	-	-	-	263.056	(5.802)	257.254
TNE	182.119	-	-	-	-	-	-	182.119	(191)	181.928
ENTE	184.385	55	16	-	-	-	-	184.456	(4.356)	180.100
TCC	178.596	-	-	-	-	-	-	178.596	(594)	178.002
ETB	155.331	-	-	-	-	-	-	155.331	12.436	167.767
STN	147.530	2.381	-	-	-	-	-	149.911	121	150.032
ESTE	123.585	-	-	-	-	-	-	123.585	-	123.585
TSM	119.995	-	-	-	-	-	-	119.995	-	119.995
ETEP	80.279	21	263	-	-	-	-	80.563	(2.620)	77.943
ECTE	77.815	19	52	-	-	-	-	77.886	(2.412)	75.474
EDTE	76.120	-	-	-	-	-	-	76.120	(1.810)	74.310
ETAP	61.937	-	-	-	-	-	-	61.937	(1.752)	60.185
ELTE	57.477	-	-	-	-	-	-	57.477	-	57.477
TME	51.782	6.478	15	-	-	-	-	58.275	(3.393)	54.882
EBTE	44.702	4.745	10	2.938	-	467	-	52.862	(877)	51.985
Transirapé	27.063	12.998	-	6.165	5.880	503	1.757	54.366	(2.850)	51.516
STC	32.896	2.134	-	8.947	2.833	401	5.185	52.396	(1.258)	51.138
Lumitrans	43.604	30	-	-	-	-	-	43.634	(1.358)	42.276
AETE	38.841	-	41	-	-	-	-	38.882	(1.158)	37.724
ETC	11.171	-	-	21.084	-	3.700	-	35.955	(614)	35.341
Transudeste	34.154	-	-	-	-	-	-	34.154	(972)	33.182
Transleste	33.421	-	-	-	-	-	-	33.421	(1.212)	32.209
ETSE	17.326	169	-	2.656	4.154	1.103	-	25.408	(118)	25.290
ERTE	32.584	9.415	-	-	-	-	-	41.999	(17.214)	24.785
ETES	9.548	250	-	-	8.066	-	2.222	20.086	993	21.079
ETVG	1.586	226	-	3.321	10.001	580	650	16.364	3.186	19.550
ETEM	16.093	-	63	-	-	-	-	16.156	(435)	15.721
ESDE	10.074	-	27	4.484	-	1.096	-	15.681	(200)	15.481
Total	2.458.419	51.668	534	49.595	30.934	7.850	9.814	2.608.814	(42.480)	2.566.334

(a) Rede Básica Licitada. (b) Rede Básica Novas Instalações. (c) Receita dos ativos das demais concessionárias de transmissão licitadas. (d) Receita das Demais Instalações de Transmissão. (e) Demais Instalações de Transmissão. (f) Receita de Melhorias.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



10. Investimentos em controladas e controlada em conjunto

Movimentação dos investimentos:	Saldo em 31/12/2020	Aumento (redução) de capital	Amortização do intangível	Ajuste de conversão cumulativa	Equivalência patrimonial	Dividendos	Saldo em 30/09/2021
Controladas:							
ACE	14	-	-	-	(6)	-	8
AF	2.866	-	-	-	2.472	-	5.338
Água Limpa	7.858	4.389	-	-	-	-	12.247
Alupar Chile	(1.521)	-	-	-	-	-	(1.521)
Alupar Colômbia	86.577	842	-	(5.419)	(1.201)	-	80.799
Alupar Peru	241.688	67.972	-	(18.604)	(106.293)	-	184.763
Apaete	62.854	(39.764)	-	-	13.469	(5.944)	30.615
EAP I	(88)	-	-	-	23	-	(65)
EAP II	(83)	-	-	-	73	-	(10)
EAP III	1	-	-	-	1	-	2
EAP IV	1	-	-	-	1	-	2
EAP V	1	-	-	-	1	-	2
EAP VI	1	-	-	-	1	-	2
EAP VII	1	-	-	-	-	-	1
EATE	579.100	-	-	-	258.581	(60.461)	777.220
ECTE	103.495	-	-	-	37.920	(4.542)	136.873
ELTE	17.895	97.000	-	-	(4.211)	-	110.684
ENTE	274.829	-	-	-	91.322	(45.719)	320.432
ERTE	35.415	-	-	-	8.019	(3.294)	40.140
ETAP	243.594	-	-	-	41.331	(35.000)	249.925
ETB (ii)	199.111	-	(128)	-	45.746	(13.615)	231.114
ETC	95.984	8.500	-	-	27.500	(846)	131.138
ETEM	60.178	-	-	-	13.301	-	73.479
ETEP	124.951	-	-	-	38.445	(35.793)	127.603
ETES	62.329	-	-	-	13.753	(728)	75.354
ETVG	71.433	-	-	-	48.539	-	119.972
Ferreira Gomes	911.438	-	-	-	(6.783)	-	904.655
Foz	174.832	67.343	-	-	9.022	(27.933)	223.264
GET	(548)	-	-	-	-	-	(548)
Ijuí	290.920	-	-	-	15.465	(15.947)	290.438
La Virgen (i)	27.233	-	-	479	(2.483)	-	25.229
Lavrinhas	97.147	-	-	-	11.351	-	108.498
Lumitrans	16.370	-	-	-	4.031	(4.334)	16.067
Queluz	125.782	-	-	-	13.012	-	138.794
Risaralda	83	-	-	107	31	-	221
STC	38.514	-	-	-	6.232	(6.409)	38.337
STN	269.617	-	-	-	57.768	(38.300)	289.085
TCC	172.957	64.413	-	-	109.440	-	346.810
TME	134.723	-	1.830	-	14.063	(20.400)	130.216
TPE	371.345	10.710	-	-	61.161	-	443.216
Transminas	110.353	-	-	-	30.523	(3.399)	137.477
UFV Pitombeira	(12)	22	-	-	(4)	-	6
TSM	86.386	-	-	-	19.511	-	105.897
Verde 8	84.713	-	-	-	(229)	-	84.484
Windepar	154.624	86.171	-	-	2.458	-	243.253
Subtotal	5.334.961	367.598	1.702	(23.437)	873.356	(322.664)	6.231.516
Controlada em conjunto							
TNE	127.734	-	-	-	4.718	-	132.452
Total Controladora	5.462.695	367.598	1.702	(23.437)	878.074	(322.664)	6.363.968

(i) Na La Virgen existe um direito de exploração no valor de R\$6.164 reclassificado para o intangível para fins de consolidação.

(ii) Na ETB existe um direito de exploração no valor de R\$28.400 reclassificado para o intangível para fins de consolidação.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Movimentação dos investimentos:	Saldo em 31/12/2019	Aumento de capital	Amortização do intangível	Ajuste de conversão cumulativa	Equivalência patrimonial (Reapresentado)	Dividendos (iii)	Saldo em 30/09/2020 (Reapresentado)
Controladas:							
ACE	23	-	-	-	(7)	-	16
AF	789	-	-	-	1.952	-	2.741
Água Limpa	7.878	-	-	-	(16)	-	7.862
Alupar Colômbia	46.380	3.407	-	9.784	(1.382)	-	58.189
Alupar Chile	(1.521)	-	-	-	-	-	(1.521)
Alupar Peru	96.064	145.839	-	46.291	(68.784)	-	219.410
Apaeete	36.227	22.665	-	-	10.085	(2.180)	66.797
EAP I	(42)	-	-	-	(25)	-	(67)
EAP II	(42)	-	-	-	(22)	-	(64)
EAP III	-	1	-	-	-	-	1
EAP IV	-	1	-	-	-	-	1
EAP V	-	1	-	-	-	-	1
EAP VI	-	1	-	-	-	-	1
EAP VII	-	1	-	-	-	-	1
EATE	490.542	-	-	-	165.242	(111.449)	544.335
ECTE	106.101	-	-	-	24.350	(34.000)	96.451
ELTE	15.079	-	-	-	435	-	15.514
ENTE	271.312	-	-	-	53.359	(69.266)	255.405
ERTE	35.264	-	-	-	(5.672)	-	29.592
ETAP	188.890	-	-	-	51.087	-	239.977
ETB (ii)	107.397	-	(1.716)	-	29.672	13.348	148.701
ETC	78.502	-	-	-	(24.698)	-	53.804
ETEM	55.849	-	-	-	3.315	-	59.164
ETEP	145.743	-	-	-	24.407	(46.620)	123.530
ETES	53.945	-	-	-	9.846	-	63.791
ETVG	64.771	-	-	-	5.124	-	69.895
Ferreira Gomes	892.360	-	-	-	14.249	226	906.835
Foz	160.561	-	-	-	15.955	-	176.516
GET	(548)	-	-	-	-	-	(548)
Ijuí	285.056	-	-	-	6.459	-	291.515
La Virgen (i)	21.970	-	-	6.957	(1.347)	-	27.580
Lavrinhas	99.189	-	-	-	8.357	-	107.546
Lumitrans	15.907	(1.350)	-	-	2.799	(1.461)	15.895
Queluz	128.251	-	-	-	8.468	-	136.719
Risaralda	63	-	-	8	(1)	-	70
STC	44.731	-	-	-	2.055	(2.675)	44.111
STN	230.659	-	-	-	43.312	(12.775)	261.196
TCC	80.444	-	-	-	58.785	21.474	160.703
TME	194.710	-	-	-	13.197	(75.677)	132.230
TPE	114.102	64.260	-	-	71.059	30.396	279.817
Transminas	88.381	-	-	-	25.216	(12.842)	100.755
Transmissoras Reunidas	(2)	-	-	-	(9)	-	(11)
TSM	27.961	-	-	-	29.933	2.622	60.516
Verde 8	86.367	-	-	-	(815)	-	85.552
Windepar	133.799	33.530	-	-	(7.559)	-	159.770
Subtotal	4.403.112	268.356	(1.716)	63.040	568.381	(300.879)	5.000.294
Controlada em conjunto							
TNE	136.958	-	-	-	2.521	-	139.479
Total Consolidado	136.958	-	-	-	2.521	-	139.479
Total Controladora	4.540.070	268.356	(1.716)	63.040	570.902	(300.879)	5.139.773

(i) Na La Virgen existe um direito de exploração no valor de R\$6.164 reclassificado para o intangível para fins de consolidação.

(ii) Na ETB existe um direito de exploração no valor de R\$28.400 reclassificado para o intangível para fins de consolidação.

(iii) Os valores positivos referem-se à transferência dos dividendos mínimos obrigatórios declarados de 2019 para reserva de lucros a realizar das controladas.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



As informações resumidas das controlas e controlada em conjunto constam na tabela a seguir:

Empresa	Dados das controladas				30/09/2021			31/12/2020		
	30/09/2021				Quantidade de ações ordinárias ou quotas total	Participação (%)		Quantidade de ações ordinárias ou quotas total	Participação (%)	
	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Resultado		Votante	Total		Votante	Total
Controladas:										
ACE	9	1	8	(6)	3.420.644	100,00	100,00	3.420.644	100,00	100,00
AF Energia	13.524	8.188	5.336	2.470	7.370.000	100,00	100,00	7.370.000	100,00	100,00
Água Limpa	12.264	16	12.248	-	7.947.090	99,99	99,99	7.947.090	99,99	99,99
Alupar Chile	1.329	2.850	(1.521)	-	5.000.000	100,00	100,00	5.000.000	100,00	100,00
Alupar Colombia	180.011	99.217	80.794	(1.202)	58.596.603.000	100,00	100,00	55.801.860.000	100,00	100,00
Alupar Peru	483.143	298.381	184.762	(106.292)	254.466.812	100,00	100,00	152.231.612	100,00	100,00
APAETE	110.708	27.804	82.904	36.505	74.348.851	51,00	36,96	71.497.851	51,00	25,50
EAP I	17.718	17.827	(109)	(21)	1.000	99,90	99,90	1.000	99,90	99,90
EAP II	28.043	28.152	(109)	(26)	1.000	99,90	99,90	1.000	99,90	99,90
EAP III	120	119	1	-	1.000	99,90	99,90	-	-	-
EAP IV	112	111	1	-	1.000	99,90	99,90	-	-	-
EAP V	88	87	1	-	1.000	99,90	99,90	-	-	-
EAP VI	118	117	1	-	1.000	99,90	99,90	-	-	-
EAP VII	119	118	1	-	1.000	99,90	99,90	-	-	-
EATE	2.673.876	1.119.981	1.553.895	516.979	92.000.000	50,02	50,02	92.000.000	50,02	50,02
ECTE	629.440	355.818	273.622	75.809	42.095.000	50,02	50,02	42.095.000	50,02	50,02
ELTE	119.232	8.663	110.569	(4.211)	112.467.000	100,00	100,00	15.467.000	100,00	100,00
ENTE	1.036.673	395.950	640.723	182.603	100.840.000	50,01	50,01	100.840.000	50,01	50,01
ERTE	206.069	23.282	182.787	36.516	84.133.970	21,96	21,96	84.133.970	21,96	21,96
ETAP	613.745	363.820	249.925	41.330	10.481.000	100,00	100,00	10.481.000	100,00	100,00
ETC	320.702	189.562	131.140	27.501	14.651.000	100,00	100,00	6.151.000	100,00	100,00
ETEM	176.856	59.851	117.005	21.166	43.000.000	62,79	62,79	43.000.000	62,79	62,79
ETEP	564.059	308.932	255.127	76.865	27.000.000	50,02	50,02	27.000.000	50,02	50,02
ETES	148.671	73.316	75.355	13.754	29.064.000	100,00	100,00	29.064.000	100,00	100,00
ETVG	198.556	78.584	119.972	48.540	34.847.722	100,00	100,00	34.847.722	100,00	100,00
Ferreira Gomes	1.516.674	612.019	904.655	(6.783)	807.080.529	100,00	100,00	807.080.529	100,00	100,00
Foz	334.698	111.460	223.238	12.919	67.717.178	100,00	100,00	67.717.178	100,00	69,83
GET	30	1.104	(1.074)	-	1.200	51,00	51,00	1.200	51,00	51,00
Ijuí	440.045	104.892	335.153	17.845	273.064.862	100,00	86,66	273.064.862	100,00	86,66
La Virgen	952.228	432.937	519.291	(67.620)	384.236.203	3,67	3,67	384.236.203	3,67	3,67
Lavrinhas	246.659	68.781	177.878	18.608	70.910.870	61,00	61,00	70.910.870	61,00	61,00
Lumitrans	128.843	21.722	107.121	26.870	72.012.095	15,00	15,00	72.012.095	15,00	15,00
Queluz	293.998	92.347	201.651	18.905	96.782.146	68,83	68,83	96.782.146	68,83	68,83
Risaralda	213.683	149.350	64.333	8.937	29.093	0,34	0,34	29.093	0,34	0,34
STC	219.265	27.583	191.682	31.159	211.003.246	20,00	20,00	211.003.246	20,00	20,00
STN	757.680	190.847	566.833	113.272	198.000.000	51,00	51,00	198.000.000	51,00	51,00
TCC	2.002.259	1.318.080	684.179	218.747	149.028.926	51,00	51,00	22.728.926	51,00	51,00
TPE	2.912.016	2.042.969	869.047	119.923	208.553.107	51,00	51,00	31.553.107	51,00	51,00
Transminas	196.526	179	196.347	43.593	44.860.000	70,02	70,02	44.860.000	70,02	70,02
UFV Pitombeira	7	1	6	(4)	15.500.000	100,00	100,00	25.780	100,00	100,00
TSM	1.073.745	870.262	203.483	34.098	37.631.994	51,00	51,00	37.631.994	51,00	51,00
Verde 8	303.552	204.161	99.391	(271)	107.660.380	85,00	85,00	107.660.380	85,00	85,00
Windepar	317.575	74.322	243.253	2.458	207.820.239	100,00	100,00	164.832.956	100,00	100,00
TME	592.895	377.927	214.968	23.438	109.793.590	60,00	60,00	109.793.590	60,00	60,00
ETB	1.562.379	1.160.782	401.597	89.696	255.897	51,00	51,00	222.958	51,00	51,00
Controlada em conjunto:										
TNE	310.291	50.656	259.635	9.250	298.705.100	51,00	51,00	298.705.100	51,00	51,00

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



a) TNE – Transnorte Energia S.A.

A TNE é uma SPE formada pela parceria entre Alupar (51%) e Eletronorte (49%), para a implantação do sistema de transmissão que conectará o Estado de Roraima ao Sistema Interligado Nacional (SIN), na subestação Lechuga, no estado do Amazonas, cobrindo aproximadamente 715 km de linha de 500 kV, com 02 novas subestações, a SE Equador – 500 kV, a ser instalada no Município de Rorainópolis (RR) e a SE Boa Vista - 500/230 kV – 800 MVA, situada no Município de Boa Vista (RR).

Devido aos problemas no licenciamento ambiental, a TNE protocolou na ANEEL, em 02 de setembro de 2015, o requerimento para rescisão amigável do Contrato de Concessão 003/2012 – ANEEL, devido a não manifestação da FUNAI no que tange ao componente indígena.

Em 19 de dezembro de 2016, foi publicado o Despacho Aneel nº 3.265, refletindo a decisão de sua diretoria, tomada na reunião realizada em 13 de dezembro de 2016, que trata da rescisão amigável ao contrato de concessão da TNE, com recomendação para: (i) acolher o pedido da TNE e, no mérito, dar-lhe parcial provimento reconhecendo que há elementos para extinção do Contrato de Concessão nº 003/2012- ANEEL; e (ii) encaminhar os autos do Processo Administrativo ao Ministério de Minas e Energia com recomendações para: (a) extinguir o referido Contrato de Concessão, mediante distrato, nos termos do artigo 472 do Código Civil, ou outra forma que entender adequada; (b) na hipótese de extinção do Contrato, designar um órgão ou entidade da administração federal, neste caso a Eletronorte, para dar continuidade à prestação do serviço público de transmissão referente ao CER da SE Boa Vista, até que ulterior decisão estabeleça a reversão onerosa dos bens em serviço, sendo facultado ao Poder Concedente outorgar a concessão sem efetuar a reversão prévia dos bens vinculados ao respectivo serviço público; e (c) na hipótese de extinção do Contrato, considerar como referência para a indenização dos ativos em serviço, o critério do valor novo de reposição, abatida a depreciação ocorrida no período, em laudo contábil a ser fiscalizado pela ANEEL, sendo vedada a indenização de ativos que não estavam em serviço.

Em 13 de setembro de 2017, a TNE protocolou, perante a Justiça Federal o pedido de declaração da rescisão do Contrato de Concessão nº 003/2012- ANEEL, Processo nº 1012027-22.2017.4.01.3400, em decorrência da inviabilidade, da implantação do empreendimento. Por sua vez, o Ministério de Minas e Energia (MME), após receber e analisar os autos do processo, em 22 de fevereiro de 2018, encaminhou à ANEEL o Ofício nº 66/2018/SPE-MME pelo qual não acatou a recomendação do Despacho nº 3.265/2016 e devolveu à ANEEL o processo para reavaliação.

Em setembro de 2018, após reunião com a comunidade indígena, a TNE foi autorizada a desenvolver estudos dentro da área afetada para a elaboração do Componente Indígena do Plano Básico Ambiental (PBA-CI). Os trabalhos previstos em tal estudo foram realizados entre outubro/2018 e abril/2019, sendo o documento final protocolado no IBAMA, juntamente da solicitação de Licença de Instalação, em junho de 2019.

Em 10 de setembro de 2019, por meio da 33ª Reunião de Diretoria ANEEL, o colegiado decidiu: (i) autorizar a celebração de termo aditivo ao Contrato de Concessão nº 003/2012, que deverá constar o reequilíbrio econômico-financeiro e o valor associado ao Compensador Estático de Reativos - CER da SE Boa Vista, parte integrante do escopo do Edital, totalizando RAP de R\$275.561, atualizado até 31 de outubro de 2019; (ii) recompor o prazo de implantação do objeto para 36 meses, a ser contado a partir da assinatura de Termo de Aditivo Contratual; e (iii) convocar a contratada para, até 31 de outubro de 2019, assinar o aditivo. A presente decisão encontra-se disposta no Despacho ANEEL nº 2.502/2019.

Em 23 de setembro de 2019, considerando que a proposta de reequilíbrio econômico financeiro ao Contrato de Concessão apresentada pela ANEEL se mostrou deficitária, uma vez que dentre os pedidos efetuados pela Companhia, a recomposição do prazo de término da concessão, dentre outros itens, não foi concedida, a TNE apresentou à Agência o recurso de pedido de reconsideração ao Despacho ANEEL Nº 2.502/2019. Em 31 de outubro de 2019, foi publicado no DOU, o Despacho ANEEL nº 2.951/2019, dando provimento parcial ao pedido de reconsideração da TNE, suspendendo a convocação da TNE para assinatura do Termo Aditivo, originalmente previsto para até 31 de outubro de 2019, até que o referido recurso fosse julgado pela diretoria colegiada da Agência.

No âmbito do Processo Judicial nº: 1012027-22.2017.4.01.3400, em março de 2021, foi prolatada sentença julgando procedente em parte a ação proposta, para determinar a rescisão do contrato de concessão nº 003/2012-ANEEL e condenar a União Federal a indenizar a TNE das perdas materiais a serem apuradas em liquidação de sentença.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Adicionalmente, em 25 de março de 2021, a TNE protocolou na ANEEL um pedido oficial para solução de controvérsias (instauração da arbitragem). O objeto dessa lide arbitral consiste na definição de eventual direito da TNE ao reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão nº 003/2012 até o valor requerido de RAP de R\$395.660.

Em 27 de abril de 2021, em Reunião de Diretoria da ANEEL, esta deliberou por manter, em parte, o teor do Despacho ANEEL nº 2.502/2019, especialmente para os fins de: (i) autorizar a celebração de Termo Aditivo ao Contrato de Concessão nº 3/2012-ANEEL, que deverá constar o reequilíbrio econômico-financeiro e o valor associado ao Compensador Estático de Reativos – CER da Subestação Boa Vista, parte integrante do escopo do Edital do Leilão nº 4/2011-ANEEL, totalizando Receita Anual Permitida – RAP no valor de R\$329.062, atualizada até 30 de junho de 2021; (ii) recompor o prazo de implantação do objeto para 36 (trinta e seis) meses, a ser contado a partir da assinatura do Termo Aditivo Contratual; e (iii) convocar a TNE para, até 30 de junho de 2021, assinar o respectivo aditivo contratual.

Em 10 de setembro de 2021 foi realizada a 9ª Reunião Extraordinária de Diretoria da ANEEL, na qual, foi aprovada a celebração do Termo de Compromisso Arbitral e convocada a TNE para assinar o respectivo Termo e o Aditivo ao Contrato de Concessão. Posteriormente, em 17 de setembro de 2021 foi assinado o Primeiro Termo Aditivo ao Contrato de Concessão nº 003/2012 – ANEEL, contemplando a cláusula compromissória arbitral para definição e forma do eventual reequilíbrio econômico-financeiro do referido Contrato de Concessão.

Adicionalmente, em 28 de setembro de 2021 o Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis (IBAMA) emitiu a Licença de Instalação nº 1.400/2021 que possibilita a implantação da Linha de Transmissão de 500 kV Engenheiro Lechuga – Equador – Boa Vista CD e Subestações Associadas.

No âmbito do Processo Judicial nº: 1012027-22.2017.4.01.3400, em 08 de outubro de 2021 foi protocolada petição, em conjunto com União e IBAMA, requerendo a extinção da ação e homologação da transação, em decorrência do compromisso arbitral firmado, com o objetivo de submeter a controvérsia à apreciação do juízo arbitral, nos moldes do §1º do art. 9º da Lei n. 9.307/96.

Destacamos que a SE Boa Vista encontra-se em operação comercial desde maio de 2015, gerando uma receita equivalente a 4% da Receita Anual Permitida total do Empreendimento.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



11. Participação dos acionistas não controladores

A tabela a seguir resume as informações relativas a cada uma das controladas da Alupar que possuem participação de acionistas não controladores:

Participação dos acionistas não controladores no patrimônio líquido das controladas	30/09/2021			31/12/2020		
	Participação dos não controladores (%)	Valor contábil dos não controladores	Resultado dos não controladores	Participação dos não controladores (%)	Valor contábil dos não controladores	Resultado dos não controladores
Controladas:						
Transminas	29,98	58.869	13.070	29,98	47.254	17.937
EATE	49,98	776.674	258.398	49,98	578.693	259.408
ENTE	49,99	320.291	91.281	49,99	274.708	92.883
ECTE	49,98	136.750	37.888	49,98	103.402	41.820
ERTE	21,95	40.122	8.015	21,95	35.399	152
ETEP	49,98	127.524	38.421	49,98	124.873	32.945
STN	49,00	277.748	55.503	49,00	259.043	66.363
EBTE	49,00	156.797	15.086	49,00	170.267	37.212
EDTE	49,90	109.782	17.439	49,90	105.815	46.495
Lumitrans	5,00	5.356	1.344	5,00	5.457	1.431
Ijuí	13,34	44.716	2.381	13,34	44.791	1.566
Foz	0,00	-	3.897	30,17	75.522	8.084
Lavrinhas	39,00	69.372	7.257	39,00	62.115	(603)
Queluz	31,17	62.855	5.893	31,17	56.962	(581)
ETEM	37,21	43.537	7.876	37,21	35.662	3.093
GET	49,00	(526)	-	49,00	(526)	-
Risaralda	0,03	22	3	0,03	8	1
Verde 08	15,00	14.909	(41)	15,00	14.965	(314)
La Virgen	10,26	33.385	(9.009)	10,26	49.635	85
TPE	49,00	425.833	58.762	49,00	356.781	185.587
TCC	49,00	335.248	107.186	49,00	166.175	68.254
TSM	49,00	99.707	16.708	49,00	82.998	53.614
Apaete	63,04	52.267	23.014	63,04	107.228	29.641
AETE	13,25	12.460	4.998	13,25	14.087	6.989
Transleste	49,00	56.930	15.645	49,00	41.558	16.550
Transudeste	49,00	42.980	11.280	49,00	34.151	16.079
Transirapé	49,00	94.897	24.709	49,00	91.418	38.839
TME	40,00	85.987	9.375	40,00	90.212	12.135
ETB	49,00	196.783	43.951	49,00	165.911	77.752
		3.681.275	870.330		3.194.564	1.113.417

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 os acionistas não controladores aumentaram capital, na proporção de sua participação acionária, no montante de R\$72.177 nas empresas TCC e TPE e reduziram capital, na proporção de sua participação acionária, no montante de R\$53.750 nas empresas Apaete e AETE. Houve também a distribuição de dividendos aos acionistas não controladores na importância total de R\$327.937.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias

12. Imobilizado

A composição e movimentação do ativo imobilizado consolidado é a seguinte:

	Consolidado							
	Taxa média anual de depreciação	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Ganho e perda na conversão de balanços	Outros	30/09/2021
Em serviço								
Custo histórico								
Terrenos		89.031	312	-	-	(351)	-	88.992
Reservatórios, barragens e adutoras		1.584.010	-	-	11.601	-	-	1.595.611
Edificações, obras cívicas e benfeitorias		561.142	42	-	694.885	(10.322)	(43)	1.245.704
Máquinas e equipamentos		1.889.740	3.458	(1)	223.222	(3.792)	(2.059)	2.110.568
Veículos		3.015	-	(866)	-	(95)	-	2.054
Móveis e utensílios		7.781	280	(130)	-	(238)	-	7.693
Direito de uso sobre arrendamentos		38.858	6.995	(34)	-	(62)	13.012	58.769
Total		4.173.577	11.087	(1.031)	929.708	(14.860)	10.910	5.109.391
Depreciação								
Reservatórios, barragens e adutoras	3,56%	(242.442)	(27.957)	-	-	-	-	(270.399)
Edificações, obras cívicas e benfeitorias	3,05%	(84.643)	(8.490)	-	-	556	-	(92.577)
Máquinas e equipamentos	6,35%	(370.402)	(59.098)	154	-	1.094	-	(428.252)
Veículos	6,26%	(1.783)	(93)	353	-	26	-	(1.497)
Móveis e utensílios	11,55%	(3.814)	(437)	63	-	60	-	(4.128)
Direito de uso sobre arrendamentos	31,39%	(9.401)	(5.684)	7	-	3	-	(15.075)
Total depreciação		(712.485)	(101.759)	577	-	1.739	-	(811.928)
Total em serviço		3.461.092	(90.672)	(454)	929.708	(13.121)	10.910	4.297.463
Em curso								
		1.211.064	155.481	(134)	(929.708)	(109.264)	(447)	326.992
Total imobilizado		4.672.156	64.809	(588)	-	(122.385)	10.463	4.624.455

	Consolidado							
	Taxa média anual de depreciação	31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Ganho e perda na conversão de balanços	Outros	31/12/2020
Em serviço								
Custo histórico								
Terrenos		88.062	-	-	-	989	(20)	89.031
Reservatórios, barragens e adutoras		1.577.606	9	-	6.395	-	-	1.584.010
Edificações, obras cívicas e benfeitorias		478.998	410	-	50.810	30.958	(34)	561.142
Máquinas e equipamentos		1.858.764	1.495	(87)	17.859	11.630	79	1.889.740
Veículos		3.225	173	(502)	-	297	(178)	3.015
Móveis e utensílios		7.843	518	(1.217)	43	573	21	7.781
Direito de uso sobre arrendamentos		34.327	5.530	(1.708)	-	312	397	38.858
Total		4.048.825	8.135	(3.514)	75.107	44.759	265	4.173.577
Depreciação								
Reservatórios, barragens e adutoras	9,82%	(205.046)	(37.395)	-	-	-	(1)	(242.442)
Edificações, obras cívicas e benfeitorias	21,22%	(60.688)	(23.605)	286	-	(1.389)	753	(84.643)
Máquinas e equipamentos	14,31%	(304.901)	(63.218)	14	-	(1.413)	(884)	(370.402)
Veículos	34,65%	(1.749)	(249)	462	-	(76)	(171)	(1.783)
Móveis e utensílios	39,00%	(4.005)	(673)	1.189	-	(292)	(33)	(3.814)
Direito de uso sobre arrendamentos	70,30%	(3.353)	(4.887)	406	-	(60)	(1.507)	(9.401)
Total depreciação		(579.742)	(130.027)	2.357	-	(3.230)	(1.843)	(712.485)
Total em serviço		3.469.083	(121.892)	(1.157)	75.107	41.529	(1.578)	3.461.092
Em curso								
		956.943	178.053	(1.707)	(75.097)	156.962	(4.090)	1.211.064
Total imobilizado		4.426.026	56.161	(2.864)	10	198.491	(5.668)	4.672.156

- a) O saldo de imobilizado em curso se refere aos gastos incorridos para a construção de usinas hidrelétricas e linhas de transmissão, principalmente das controladas TCE (R\$271.948), Foz (R\$4.701), EDVs (R\$11.803) e Água Limpa (R\$12.149), Ijuí (R\$4.270) e Ferreira Gomes (R\$3.410).

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



b) Capitalização de encargos

As controladas em fase de construção capitalizam ao custo de construção do ativo imobilizado em curso, os juros incorridos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures. Em 30 de setembro de 2021 os encargos financeiros líquidos capitalizados foram de R\$14.139 (R\$23.892 em 31 de dezembro de 2020). A taxa de juros utilizada para determinar o montante dos custos de empréstimos passíveis de capitalização representa a taxa efetiva dos empréstimos, financiamentos e debêntures, destas controladas em fase pré-operacional, conforme notas explicativas nº 19 e 20.

c) Para o período findo em 30 de setembro de 2021 a Companhia não identificou indicativos por meio de fontes internas e externas que pudessem afetar a avaliação da recuperação do valor contábil dos ativos imobilizados efetuada em 31 de dezembro de 2020.

d) Garantias ou penhoras

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia e suas controladas não possuem ativos imobilizados dados em garantias ou penhoras, com exceção dos ativos da controlada La Virgen que os forneceu como garantia do seu contrato de empréstimo, no montante de R\$902.775.

13. Intangível

A composição e movimentação do ativo intangível é a seguinte:

	Controladora					
	Taxa média anual de amortização	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferência p/ Investimento	30/09/2021
Custo						
Outros intangíveis de concessão		990	67	-	-	1.057
Direito de exploração		8.156	-	-	-	8.156
		9.146	67	-	-	9.213
Amortização						
Outros intangíveis de concessão	20,00%	(731)	(58)	-	-	(789)
Direito de exploração	3,33%	(3.104)	(270)	-	-	(3.374)
		(3.835)	(328)	-	-	(4.163)
Projetos em desenvolvimento		48.983	2.334	(610)	(4.389)	46.318
Total intangível		54.294	2.073	(610)	(4.389)	51.368

O valor de R\$4.389 refere-se a gastos efetuados com o desenvolvimento do projeto da PCH Água Limpa e que foram aportados na controlada Água Limpa em 16 de agosto de 2021, conforme AGOE.

	Controladora				
	Taxa média anual de amortização	31/12/2019	Adições	Baixas	31/12/2020
Custo					
Outros intangíveis de concessão		813	177	-	990
Direito de exploração		8.156	-	-	8.156
		8.969	177	-	9.146
Amortização					
Outros intangíveis de concessão	20,00%	(676)	(55)	-	(731)
Direito de exploração	3,33%	(2.743)	(361)	-	(3.104)
		(3.419)	(416)	-	(3.835)
Projetos em desenvolvimento		66.144	1.122	(18.283)	48.983
Total intangível		71.694	883	(18.283)	54.294

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Consolidado						
Taxa média anual de amortização	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferência p/ Investimento	Ganho e (perda) na conversão de balanços	30/09/2021
Custo						
Outros intangíveis de concessão	80.149	11.653	(582)	-	(3.614)	87.606
Uso do bem público	16.608	-	-	-	-	16.608
Direito de exploração	88.072	-	-	-	-	88.072
	184.829	11.653	(582)	-	(3.614)	192.286
Amortização						
Outros intangíveis de concessão	1,41%	(11.776)	(564)	-	144	(12.196)
Uso do bem público	4,79%	(4.885)	(393)	-	-	(5.278)
Direito de exploração	3,90%	(19.849)	(1.703)	-	-	(21.552)
		(36.510)	(2.660)	-	144	(39.026)
Projetos em desenvolvimento	49.681	2.453	(610)	(4.389)	-	47.135
Total intangível	198.000	11.446	(1.192)	(4.389)	(3.470)	200.395

Consolidado						
Taxa média anual de amortização	31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Ganho e (perda) na conversão de balanços	31/12/2020
Custo						
Outros intangíveis de concessão	39.531	29.424	(2.934)	6.919	7.209	80.149
Uso do bem público	16.348	-	-	260	-	16.608
Direito de exploração	88.081	-	(9)	-	-	88.072
	143.960	29.424	(2.943)	7.179	7.209	184.829
Amortização						
Outros intangíveis de concessão	6,39%	(13.692)	(617)	2.933	(400)	(11.776)
Uso do bem público	13,42%	(4.362)	(523)	-	-	(4.885)
Direito de exploração	19,83%	(15.774)	(4.075)	-	-	(19.849)
		(33.828)	(5.215)	2.933	(400)	(36.510)
Projetos em desenvolvimento	74.040	1.214	(18.283)	(7.189)	(99)	49.681
Total intangível	184.172	25.423	(18.293)	(10)	6.710	198.000

a) Intangível de direito de exploração decorrente de concessão/autorização

Os direitos de exploração de concessão/autorização gerados na aquisição do controle das subsidiárias estão sendo amortizados de forma linear durante o prazo de exploração das concessões/autorizações. Os valores registrados pela Companhia foram originários de investimentos efetuados nos seguintes empreendimentos:

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Taxa média anual de amortização	Prazo da outorga		Controladora		Consolidado		
	Início	Fim	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	
Custo							
Queluz	4,58%	06/04/04	06/04/34	2.665	2.665	2.665	2.665
Lavrinhas	4,55%	06/04/04	06/04/34	5.245	5.245	5.245	5.245
ETB	3,69%	29/09/16	29/09/46	-	-	28.400	28.400
La Virgen	-	-	-	-	-	6.164	6.164
EDV I (**)	3,33%	17/07/12	17/07/47	-	-	3.006	3.006
EDV II (**)	3,33%	16/07/12	16/07/47	-	-	1.847	1.847
EDV III (**)	3,33%	19/07/12	19/07/47	-	-	2.714	2.714
EDV IV (**)	3,33%	24/07/12	24/07/47	-	-	3.933	3.933
EDV X (**)	3,33%	19/07/12	19/07/47	-	-	2.420	2.420
STC (*)	3,47%	27/04/06	27/04/36	-	-	8.942	8.942
Lumitrans (*)	4,10%	18/02/04	18/02/34	-	-	9.766	9.766
Transleste (*)	4,92%	18/02/04	18/02/34	-	-	3.814	3.814
Transudeste (*)	4,88%	04/03/05	04/03/35	-	-	2.767	2.767
Transirapé (*)	4,67%	15/03/05	15/03/35	-	-	4.391	4.391
EDTE (***)	2,87%	01/12/16	01/12/46	-	-	1.752	1.752
Outros	-	-	-	246	246	246	246
				8.156	8.156	88.072	88.072
Amortização							
Queluz				(1.391)	(1.211)	(1.391)	(1.211)
Lavrinhas				(1.983)	(1.893)	(1.983)	(1.893)
ETB				-	-	(2.101)	(1.973)
EDV I (**)				-	-	(527)	(456)
EDV II (**)				-	-	(320)	(276)
EDV III (**)				-	-	(499)	(434)
EDV IV (**)				-	-	(689)	(595)
EDV X (**)				-	-	(424)	(366)
STC (*)				-	-	(4.027)	(3.796)
Lumitrans (*)				-	-	(5.203)	(4.903)
Transleste (*)				-	-	(1.485)	(1.344)
Transudeste (*)				-	-	(1.068)	(965)
Transirapé (*)				-	-	(1.622)	(1.469)
EDTE (***)				-	-	(213)	(168)
				(3.374)	(3.104)	(21.552)	(19.849)
Total líquido				4.782	5.052	66.520	68.223

(*) Direito de exploração gerado na aquisição de ações por parte da controlada EATE. (**) Direito de exploração gerado na aquisição de ações por parte da controlada Windepar. (***) Direito de exploração gerado na aquisição de ações por parte da controlada ENTE.

b) Projetos em desenvolvimento

Para desenvolver um projeto de transmissão ou geração de energia, a Companhia incorre em custos com a contratação de serviços, viagens e outros, inerentes ao processo. Após a autorização/permissão/concessão das licenças para instalação dos projetos desenvolvidos, estes custos são alocados nas respectivas Sociedades de Propósito Específico – SPE's. Os gastos incorridos em um projeto que porventura se torne passível de não instalação são revertidos desta conta para o resultado da Companhia. Estas reversões são baseadas em avaliações trimestrais realizadas pela Administração.

c) Garantias ou penhoras

A Companhia e suas controladas não possuem ativos intangíveis dados em garantias ou penhora.

d) Análise de impairment

A Companhia não identificou indicativos por meio de fontes internas e externas que pudessem afetar a avaliação da recuperação do valor contábil dos ativos intangíveis efetuada em 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Encargos de uso do serviço de transmissão	-	-	2.805	2.649
Suprimento de energia elétrica (a)	2.980	8.495	20.192	171.958
Materiais e serviços	3.609	8.671	194.741	210.520
Partes relacionadas	6.328	9.576	-	-
Total	12.917	26.742	217.738	385.127

O saldo de fornecedores de Encargos de uso do sistema de transmissão, Materiais e serviços e Suprimento de energia elétrica, com exceção do item (a), possuem em média três meses para serem pagos, em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020.

- (a) Em 9 de março de 2021, as controladas Queluz e Lavrinhas efetuaram a liquidação financeira na CCEE dos valores em aberto referentes ao GSF, no montante de R\$182.111 (R\$162.711 em 31 de dezembro de 2020), conforme divulgado na nota explicativa 1.2.

15. Provisões para gastos ambientais

As controladas da Companhia realizam investimentos em programas, de modo a compensar o impacto ambiental causado por suas atividades de implantação e construção de usinas e linhas de transmissão, e também realizam programas sociais no intuito de auxiliar no desenvolvimento das comunidades. As constituições dessas provisões ocorrem somente no momento da construção e implantação dos empreendimentos e são registradas em contrapartida a rubrica de ativo imobilizado. As realizações dessas provisões ocorrem de acordo com a implementação desses programas.

Movimentação da provisão para compensações ambientais	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	32.933	20.672
Realização	(1.054)	(668)
Baixas	-	(1.199)
Adições	152	12.513
Atualização	593	1.615
Saldo final	32.624	32.933
Circulante	7.883	13.720
Não circulante	24.741	19.213

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



16. Provisões para constituição dos ativos

As provisões para constituição de ativos são decorrentes dos custos do ativo imobilizado e de construção de infraestrutura, incorridos e não faturados, referentes a sua fase de implantação, reconhecidas contabilmente em contrapartida ao ativo imobilizado em curso ou ativo contratual, as quais ainda não houve desembolso financeiro, os mesmos serão desembolsados financeiramente de acordo com o cronograma da obra, e de acordo com a evolução desses eventos essas provisões serão substituídas pelo faturamento de fornecedores.

Movimentação da provisão para constituição de ativos	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	190.185	80.271
Realização	(44.620)	(65.345)
Baixas	(84.106)	(11.055)
Adições	134.472	186.314
Saldo final	195.931	190.185
Circulante	178.837	180.958
Não circulante	17.094	9.227

17. Encargos regulatórios

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Taxa de Fiscalização ANEEL - TFSEE	5.057	3.666
Quota para Reserva Global de Reversão - RGR	9.125	4.832
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	1.231	860
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	43.103	47.915
Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FNDCT	1.280	1.008
Ministério de Minas e Energia - MME	602	500
	60.398	58.781

18. Contribuições sociais e encargos regulatórios diferidos

O diferimento das contribuições sociais e encargos regulatórios é relativo à diferença temporária das receitas de infraestrutura e remuneração do ativo de concessão apurada sobre o ativo contratual registrado conforme competência contábil.

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Taxa de Fiscalização ANEEL (TFSEE) e Reserva Global de Reversão (RGR) diferidos	217.379	194.158
PIS e COFINS diferidos	1.252.652	1.061.684
	1.470.031	1.255.842
Circulante	127.243	100.012
Não circulante	1.342.788	1.155.830

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias

19. Empréstimos e financiamentos

A Companhia não possui empréstimos e financiamentos, as principais características e o saldo de empréstimos e financiamentos das controladas é composto da seguinte forma:

Financiadores	Empresas	Condições contratadas dos empréstimos e financiamentos						Consolidado				
		Data da contratação	Vencimento	Moeda / Principal contratado	Encargos financeiros a.a		Periodicidade da amortização	30/09/2021				31/12/2020
					Indexador	Juros (%)		Custos a amortizar	Encargos	Principal	Total	Total
Moeda nacional												
Operacionais												
BNDES - A - nº 11.2.1030.1	ETEM	dez/11	abr/26	44.700	TJLP	2,44	Mensal	-	45	15.240	15.285	17.787
BNDES - B - nº 11.2.1030.1	ETEM	dez/11	abr/26	2.100	TJLP	2,04	Mensal	-	2	746	748	871
BNDES - A - nº 13.2.1413.1	ETSE	dez/13	nov/28	27.446	TJLP	2,02	Mensal	-	-	-	-	25.755
BNDES (FINAME) - B - nº 13.2.1413.1	ETSE	dez/13	nov/23	34.254	-	3,50	Mensal	-	-	-	-	12.965
BNDES - A - nº 12.2.1390.1	FGE	dez/12	abr/31	198.420	TJLP	2,34	Mensal	-	450	154.694	155.144	167.293
BNDES - B - nº 12.2.1390.1	FGE	dez/12	abr/31	78.540	TJLP	2,34	Mensal	-	178	61.226	61.404	66.212
BNDES - C - nº 12.2.1390.1	FGE	dez/12	abr/31	9.500	TJLP	2,34	Mensal	-	20	6.908	6.928	7.472
BNDES - D - nº 12.2.1390.1	FGE	dez/12	dez/22	181.850	-	2,50	Mensal	(2.290)	32	30.880	28.622	46.999
BNDES - E - nº 12.2.1390.1	FGE	dez/12	abr/31	2.300	TJLP	-	Mensal	-	4	1.832	1.836	1.981
BNDES - nº 08.2.0070.1	Foz	abr/08	mar/27	201.630	TJLP	2,44	Mensal	-	283	95.985	96.268	109.401
BNDES - nº 08.2.0071.1	Ijuí	abr/08	set/27	168.200	TJLP	3,17	Mensal	-	288	89.012	89.300	100.471
BNDES - nº 08.2.0976.1	Lavrinhas	mar/09	abr/25	111.185	TJLP	1,93	Mensal	-	94	34.185	34.279	41.456
BNDES - nº 10.2.0477.1	Lavrinhas	ago/10	abr/25	16.875	TJLP	2,22	Mensal	-	13	4.643	4.656	5.630
BNDES - nº 08.2.0975.1	Queluz	mar/09	jan/25	114.647	TJLP	1,93	Mensal	-	89	32.293	32.382	39.668
BNDES - nº 10.2.0478.1	Queluz	ago/10	jan/25	27.716	TJLP	2,22	Mensal	-	20	7.071	7.091	8.689
BNDES - nº 15.2.0778.1	EDV I	mar/16	out/32	57.990	TJLP	2,18	Mensal	(59)	144	50.757	50.842	53.208
BNDES - nº 19.2.0598.1	EDV I	dez/19	out/32	11.145	IPCA	1,68 +1,99	Mensal	-	24	15.059	15.083	14.940
BNDES - nº 15.2.0778.1	EDV II	mar/16	out/32	32.220	TJLP	2,18	Mensal	(38)	81	28.653	28.696	29.981
BNDES - nº 19.2.0598.1	EDV II	dez/19	out/32	4.850	IPCA	1,68 +1,99	Mensal	-	14	8.594	8.608	8.578
BNDES - nº 15.2.0778.1	EDV III	mar/16	out/32	49.007	TJLP	2,18	Mensal	(43)	125	43.794	43.876	45.836
BNDES - nº 19.2.0598.1	EDV III	dez/19	out/32	9.067	IPCA	1,68 +1,99	Mensal	-	17	10.648	10.665	10.631
BNDES - nº 15.2.0778.1	EDV IV	mar/16	out/32	81.041	TJLP	2,18	Mensal	(51)	191	67.190	67.330	70.338
BNDES - nº 19.2.0598.1	EDV IV	dez/19	out/32	7.857	IPCA	1,68 +1,99	Mensal	-	19	11.787	11.806	11.768
BNDES - nº 15.2.0778.1	EDV X	mar/16	out/32	41.042	TJLP	2,18	Mensal	(49)	105	36.722	36.778	38.420
BNDES - nº 19.2.0598.1	EDV X	dez/19	out/32	11.206	IPCA	1,68 +1,99	Mensal	-	21	13.207	13.228	13.186
BDMG (FINAME PSI) - nº 177906	Transirapé	dez/13	jan/24	19.761	-	3,50	Mensal	-	8	5.558	5.566	7.358
BDMG (FINEM) - nº 193.292	Transirapé	out/14	out/29	5.893	TJLP	3,50	Mensal	-	145	3.403	3.548	3.877
BDMG - nº 215.411/16	Transirapé	abr/16	abr/26	4.000	-	6,00	Mensal	-	146	2.485	2.631	3.061
BDMG - nº 215.485/16	Transirapé	abr/16	abr/21	4.469	TJLP	4,50	Mensal	-	-	-	-	995
BDMG - nº 127.315	Transleste	mar/05	mar/25	47.029	-	9,50	Mensal	-	43	8.409	8.452	10.309
BNB - nº 05974828-A	Transleste	mar/05	mar/25	15.000	-	9,50	Mensal	-	193	2.377	2.570	3.130
Santander - CCC	TME	mai/20	mai/20	200.000	CDI	3,30	Único no final	(278)	16.849	200.000	216.571	205.925
Santander - CCB	ETEP	jul/20	jul/25	90.000	CDI	2,90	Mensal	(539)	565	91.835	91.861	91.503
Santander - CCB	ECTE	jul/20	jul/25	80.000	CDI	2,90	Mensal	(494)	490	79.638	79.634	81.323
Santander - CCB	ENTE	jul/20	jul/25	100.000	CDI	2,90	Mensal	(597)	627	102.039	102.069	101.671
Itaú Unibanco S.A. - CCC	ETES	set/20	set/23	10.000	CDI	2,68	Semestral	-	577	10.000	10.577	10.119
Subtotal								(4.438)	21.902	1.326.870	1.344.334	1.468.807
Circulante								(1.314)	21.902	341.783	362.371	147.320
Não circulante								(3.124)	-	985.087	981.963	1.321.487



Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias

Financiadores	Empresas	Condições contratadas dos empréstimos e financiamentos						Consolidado				
		Data da contratação	Vencimento	Moeda / Principal contratado	Encargos financeiros a.a		Periodicidade da amortização	30/09/2021				31/12/2020
					Indexador	Juros (%)		Custos a amortizar	Encargos	Principal	Total	Total
Moeda estrangeira												
Operacionais												
Itau Corpbanca Colombia S.A.	Risaralda	mai/18	mai/25	COP 120.000.000	IBR(**)	4,43	Trimestral	(1.336)	748	145.896	145.308	164.872
Itau Corpbanca Colombia S.A. - Leasing	Risaralda	out/20	out/23	COP 121.000	-	4,37	Mensal	(1)	-	133	132	-
Itau Corpbanca Colombia S.A.	Risaralda	jun/20	jul/20	COP 163.657	-	24,05	Mensal	-	-	-	-	177
Itau Coprbanca New York Branch	Alupar Perú	set/17	nov/23	USD 18.000	-	4,15	Trimestral	-	-	99.562	99.562	93.856
Santander Brasil	Alupar Perú	dez/18	dez/22	USD 17.500	Libor (*)	3,42	Anual	-	-	100.159	100.159	91.249
Santander Luxemburgo	Alupar Colômbia	nov/20	nov/23	USD 11.000	-	3,40	Anual	-	1.785	60.193	61.978	57.728
Santander Luxemburgo	Alupar Colômbia	jan/21	nov/23	USD 7.000	-	3,40	Anual	-	915	38.305	39.220	-
Pré - Operacionais												
Santander Brasil	TCE	mai/18	abr/21	USD 30.000	Libor (*)	3,70	Anual	-	-	-	-	162.361
Santander Luxemburgo	TCE	abr/21	abr/22	USD 45.000	-	2,75	Semestral	-	2.705	246.244	248.949	-
Corporacion Andina de Fomento (CAF)	La Virgen	mar/17	mar/32	USD 50.000	Libor (*)	Flutuante: até 5 anos 3,9%/após 5,7%; Fixo: até 5 anos 5%/após 10,27%	Semestral	-	-	237.424	237.424	241.466
Banco Deutsche Investitions	La Virgen	mar/17	mar/32	USD 30.000	Libor (*)	até 5 anos 3,70, após 4,50	Semestral	-	-	141.144	141.144	144.771
Subtotal								(1.337)	6.153	1.167.653	1.172.469	1.050.643
Circulante								(394)	6.153	477.584	483.343	216.478
Não circulante								(943)	-	690.069	689.126	834.165
Total								(5.775)	28.055	2.494.523	2.516.803	2.519.450
Circulante								(1.708)	28.055	819.367	845.714	363.798
Não circulante								(4.067)	-	1.675.156	1.671.089	2.155.652

(*) Taxa libor é uma taxa de juros de referência utilizada por um grande número de bancos que operam no mercado londrino.

(**) Indicador Bancário de Referência (IBR). A taxa do IBR é mensal

Todos os empréstimos captados pelas controladas junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES possuem como garantia o penhor de suas ações detidas pela Companhia. E todos os recursos obtidos com os empréstimos e financiamentos contratados foram destinados à finalidade contratualmente prevista, ou seja, todos respeitaram os limites de utilização contratualmente previstos.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



A Administração da Companhia, suas controladas e controlada em conjunto mantêm o acompanhamento dos índices financeiros definidos em contrato. Qualquer inadimplemento aos termos dos contratos de financiamentos que não seja sanado ou perdoado poderá resultar no vencimento antecipado do saldo devedor da respectiva dívida, bem como o vencimento antecipado de dívidas de outros contratos de financiamento e a cobrança de juros e multa. Em 31 de dezembro de 2020, estes índices, cuja apuração é exigida anualmente, estavam sendo cumpridos, em linha com as disposições nos contratos de dívida de suas controladas e controlada em conjunto.

Em 30 de setembro de 2021 alguns empréstimos e financiamentos das controladas possuíam garantias depositadas na forma de contas reservas, no montante de R\$120.956 (R\$103.619 em 31 de dezembro de 2020) evidenciado na nota explicativa nº 7.

Movimentação de empréstimos e financiamentos:	Consolidado					
	Moeda nacional		Moeda estrangeira		Total	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	1.468.807	1.212.192	1.050.643	811.665	2.519.450	2.023.857
Ingresso de dívidas (Custo a amortizar)	-	492.097	278.652	153.312	278.652	645.409
Provisão de encargos	68.367	86.232	42.345	56.452	110.712	142.684
Variação monetária e cambial	4.071	1.494	125.256	68.331	129.327	69.825
Ganho e perda na conversão	-	-	(85.064)	165.703	(85.064)	165.703
Amortização do principal	(140.416)	(274.919)	(198.099)	(133.135)	(338.515)	(408.054)
Amortização do encargos	(56.495)	(48.289)	(41.264)	(71.685)	(97.759)	(119.974)
Saldo final	1.344.334	1.468.807	1.172.469	1.050.643	2.516.803	2.519.450

Saldo a amortizar dos empréstimos e financiamentos por moeda e indexador:

Parcelas vencíveis por moeda e indexador	30/09/2021							
	Consolidado							
	R\$							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Após 2026	Total
Moeda estrangeira								
Dólar norte-americano	110.411	378.153	231.317	35.426	31.222	27.597	212.903	1.027.029
Pesos colombianos	4.012	15.117	17.809	20.549	89.289	-	-	146.776
(-) Custos a amortizar	(83)	(389)	(360)	(299)	(206)	-	-	(1.337)
	114.340	392.881	248.766	55.676	120.305	27.597	212.903	1.172.468
Moeda nacional								
CDI	219.262	11.802	66.438	107.625	97.493	-	-	502.620
TJLP	26.574	96.448	97.738	98.828	81.946	76.277	258.820	736.631
Taxa fixa	8.615	30.273	6.093	3.859	1.111	180	-	50.131
IPCA	1.417	5.562	5.254	5.248	5.240	5.229	31.440	59.390
(-) Custos a amortizar	(472)	(1.039)	(761)	(577)	(319)	(240)	(1.029)	(4.437)
	255.396	143.046	174.762	214.983	185.471	81.446	289.231	1.344.335
	369.736	535.927	423.528	270.659	305.776	109.043	502.134	2.516.803

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



20. Debêntures

As principais características e o saldo de debêntures são compostas da seguinte forma:

Financiadores	Empresas	Consolidado							Controladora					Consolidado				
		Condições contratadas das debêntures							30/09/2021				31/12/2020	30/09/2021				31/12/2020
		Data da contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa efetiva a.a.		Amortização		Custos a amortizar	Encargos	Principal	Total	Total	Custos a amortizar	Encargos	Principal	Total	Total
			Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos												
Operacionais																		
6ª Emissão	Alupar	abr/15	abr/21	250.000	IPCA	7,33	Anual	Semestral	-	-	-	-	165.475	-	-	-	-	165.475
7ª Emissão	Alupar	dez/19	out/25	648.500	CDI	1,40	Único no final	Semestral	(1.359)	16.658	648.500	663.799	651.366	(1.359)	16.658	648.500	663.799	651.366
1ª Emissão	Windepar	dez/16	dez/28	67.500	IPCA	7,63	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(3.787)	1.713	76.396	74.322	69.239
5ª Emissão - II	EATE	set/16	set/21	54.000	CDI	116,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54.055
6ª Emissão	EATE	set/17	set/22	70.000	CDI	107,75	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(25)	12	15.272	15.259	26.660
7ª Emissão	EATE	jun/18	jun/23	85.000	CDI	112,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(75)	26	32.454	32.405	46.227
8ª Emissão	EATE	jul/19	jul/24	270.000	CDI	108,60	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(453)	2.965	270.000	272.512	272.013
4ª Emissão	ECTE	set/17	set/22	75.000	CDI	107,75	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(37)	24	31.034	31.021	54.217
5ª Emissão	ECTE	jul/19	jul/24	50.000	CDI	108,60	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(146)	549	50.000	50.403	50.295
4ª Emissão	ENTE	jul/19	jul/24	50.000	CDI	108,60	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(153)	549	50.000	50.396	50.287
3ª Emissão	ETEP	jun/18	jun/23	45.000	CDI	112,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(46)	15	19.286	19.255	27.466
3ª Emissão	Ferreira Gomes	jun/14	dez/27	210.900	IPCA	6,47	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(8.246)	5.906	309.478	307.138	290.418
2ª Emissão	Transirapé	set/17	set/22	30.000	CDI	107,75	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(14)	7	9.730	9.723	16.990
2ª Emissão	Transieste	set/17	jun/22	30.000	CDI	107,75	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(19)	11	14.400	14.392	25.150
2ª Emissão	Transudeste	set/17	set/22	50.000	CDI	107,75	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(18)	9	12.245	12.236	21.383
1ª Emissão	EBTE	jun/18	jun/23	110.000	CDI	112,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(94)	31	38.503	38.440	54.831
1ª Emissão	ETES	jun/18	jun/23	40.000	CDI	112,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(85)	11	14.001	13.927	19.884
2ª Emissão - I	ETAP	set/18	set/23	41.300	CDI	112,00	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(484)	110	41.300	40.926	40.887
2ª Emissão - II	ETAP	set/18	set/25	114.700	IPCA	6,17	Anual	Semestral	-	-	-	-	-	(1.940)	1.207	133.222	132.489	125.088
1ª Emissão	ETVG	jun/18	jun/23	38.000	CDI	112,00	Mensal	Mensal	-	-	-	-	-	(72)	11	13.301	13.240	18.904
2ª Emissão	Verde 08	jul/18	jul/25	140.000	IPCA	5,96	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(1.803)	2.046	164.053	164.296	155.177
2ª Emissão - I	ETC	set/18	set/23	30.700	CDI	113,50	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(357)	83	30.700	30.426	30.400
2ª Emissão - II	ETC	set/18	set/25	85.300	IPCA	6,17	Anual	Semestral	-	-	-	-	-	(1.429)	898	99.074	98.543	93.042
2ª Emissão	EDTE	dez/18	dez/28	315.000	IPCA	NTN-B + 0,5%	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(7.922)	56.327	315.000	363.405	333.300
1ª Emissão	ETB	dez/18	fev/29	715.000	IPCA	5,34	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(17.703)	120.276	715.000	817.573	770.373
1ª Emissão	AETE	set/20	set/26	130.000	CDI	2,70	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(1.189)	527	117.260	116.598	130.019
9ª Emissão	EATE	abr/21	abr/26	200.000	CDI	1,90	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(576)	5.790	200.000	205.214	-
5ª Emissão	ECTE	abr/21	abr/26	50.000	CDI	100,00	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(212)	1.447	50.000	51.235	-
4ª Emissão	ETEP	abr/21	abr/26	50.000	CDI	100,00	Único no final	Semestral	-	-	-	-	-	(210)	1.448	50.000	51.238	-
3ª Emissão	Transirapé	abr/21	abr/26	50.000	CDI	2,65	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(204)	1.448	50.000	51.244	-
2ª Emissão	EBTE	06/04/2021	06/04/2026	50.000	CDI	1,90	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(210)	1.447	50.000	51.237	-
Pré - Operacionais																		
1ª Emissão	TCC	set/18	set/28	680.000	IPCA	6,53	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(17.340)	113.348	680.000	776.008	733.293
1ª Emissão	TPE	set/18	set/28	1.070.000	IPCA	6,53	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(27.224)	178.356	1.070.000	1.221.132	1.153.925
1ª Emissão	TSM	dez/19	dez/44	530.000	IPCA	4,50	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(31.591)	111.162	530.000	609.571	546.649
1ª Emissão	ESTE	dez/19	dez/44	415.000	IPCA	4,50	Semestral	Semestral	-	-	-	-	-	(23.854)	87.042	415.000	478.188	428.993
TOTAL									(1.359)	16.658	648.500	663.799	816.841	(148.877)	711.459	6.315.209	6.877.791	6.456.006
Circulante									(365)	16.658	-	16.293	169.588	(17.582)	97.619	188.066	268.103	459.821
Não circulante									(994)	-	648.500	647.506	647.253	(131.295)	613.840	6.127.143	6.609.688	5.996.185

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



A Administração da Companhia, suas controladas e de sua controlada em conjunto mantêm o acompanhamento dos índices financeiros definidos nas escrituras das debêntures.

Para as debêntures emitidas pela Companhia, realizam-se as apurações trimestralmente conforme os seguintes índices:

- Controladora - Dívida Líquida / (Dividendos + JCP Recebidos + EBITDA) e (Dividendos + JCP Recebidos + EBITDA) / Despesa Financeira Líquida; e
- Consolidado - Dívida Líquida / EBITDA Ajustado; EBITDA Ajustado / Despesa Financeira Líquida e Dívida Bruta / (Dívida Bruta + Patrimônio Líquido + Participação de Acionistas não Controladores).

Para as debêntures emitidas pelas controladas da Companhia os índices financeiros apurados relacionam-se ao EBITDA, tal como o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD"), e Índice de Capital Próprio ("ICP") que são calculados anualmente, com exceção do contrato de debentures da controlada Ferreira Gomes, o qual é apurado trimestralmente. O não cumprimento das cláusulas restritivas mencionadas acima acarreta o vencimento antecipado das debentures.

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, todas as cláusulas restritivas foram atendidas, e estes índices, estavam dentro dos limites estabelecidos nos contratos de dívida da Companhia, suas controladas e controlada em conjunto.

As debêntures da Companhia e de suas controladas não são conversíveis em ações.

Movimentação de debêntures:	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	816.841	964.630	6.456.006	6.490.298
Ingresso de dívidas (custo a amortizar)	-	-	398.911	128.394
Provisão de encargos	10.897	25.776	577.035	523.901
Variação monetária	21.188	26.807	62.934	46.038
Amortização do principal	(168.278)	(158.605)	(368.817)	(433.377)
Amortização do encargos	(16.849)	(41.767)	(248.278)	(299.248)
Saldo final	663.799	816.841	6.877.791	6.456.006

Saldo a amortizar das debêntures por indexador:

Parcelas vencíveis por indexador	30/09/2021							
	Controladora							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Após 2026	Total
CDI	16.658	-	-	324.250	324.250	-	-	665.158
(-) Custos a amortizar	(85)	(365)	(337)	(337)	(235)	-	-	(1.359)
	16.573	(365)	(337)	323.913	324.015	-	-	663.799

Parcelas vencíveis por indexador	30/09/2021							
	Consolidado							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Após 2026	Total
CDI	57.764	166.192	148.772	660.401	563.550	244.485	-	1.841.164
IPCA	32.972	102.634	278.532	539.582	724.368	448.399	3.059.017	5.185.504
(-) Custos a amortizar	(4.872)	(17.208)	(16.979)	(16.345)	(15.627)	(14.145)	(63.701)	(148.877)
	85.864	251.618	410.325	1.183.638	1.272.291	678.739	2.995.316	6.877.791

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias

21. Provisões para contingências

- a) A Administração da Companhia e de suas controladas, com base em opinião de seus assessores jurídicos e na análise dos processos judiciais pendentes, constituíram provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas como prováveis para os processos em curso, como segue:

Controladora				Consolidado				
Passivo		Ativo		Passivo		Ativo		
Provisões		Depósitos judiciais		Provisões		Depósitos judiciais		
30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	
Processos judiciais								
Tributário	-	-	-	-	1.633	1.477	4.974	3.953
Cível	6	6	4	5	1.177	8.537	5.464	8.461
Fundiário	-	-	-	-	-	-	2.666	718
Trabalhista	3.513	5.108	805	773	5.390	8.448	2.451	2.558
Processos administrativos								
Regulatório (ANEEL)	-	-	-	-	-	-	27	27
3.519	5.114	809	778	8.200	18.462	15.582	15.717	
Circulante	-	-	-	-	-	2.712	384	384
Não circulante	3.519	5.114	809	778	8.200	15.750	15.198	15.333

- b) Movimentação da provisão para contingências:

Controladora				
31/12/2020	Atualizações	Reversão	30/09/2021	
Processos judiciais				
Cível	6	-	6	
Trabalhista	5.108	1.135	(2.730)	3.513
5.114	1.135	(2.730)	3.519	

Controladora				
31/12/2019	Ingressos	Reversão	31/12/2020	
Processos judiciais				
Cível	-	6	-	6
Trabalhista	5.933	764	(1.589)	5.108
5.933	770	(1.589)	5.114	

Consolidado					
31/12/2020	Ingressos	Atualizações	Reversão	30/09/2021	
Processos judiciais					
Tributário	1.477	-	156	-	1.633
Cível	8.537	241	4	(7.605)	1.177
Trabalhista	8.448	98	1.214	(4.370)	5.390
18.462	339	1.374	(11.975)	8.200	

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Consolidado				
31/12/2019	Ingressos	Atualizações	Reversão	31/12/2020
Processos judiciais				
Tributário	1	1.476	-	1.477
Cível	6.122	2.515	(100)	8.537
Trabalhista	9.044	1.661	(2.732)	8.448
15.167	5.652	475	(2.832)	18.462

Em 30 de setembro de 2021, os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia e suas controladas referiam-se aos seguintes principais assuntos:

Tributário

As controladas da Companhia respondem por processos administrativos referentes a retenção de ISS sobre serviços contratados para implantação de usinas e torres de transmissão.

Cível

As controladas da Companhia respondem por processos judiciais, advindos de cobrança de serviços adicionais, originários de contratos de empreitada total, visando corrigir suposto desequilíbrio econômico financeiro dos contratos firmados.

Trabalhista

A Companhia e suas controladas respondem por certos processos judiciais, advindos de processos trabalhistas por questões de equiparação salarial, horas extras, adicional de periculosidade etc. relacionados a ex-colaboradores.

c) Contingências passivas – risco de perda possível

A Companhia e suas controladas são parte em outros processos judiciais e riscos, nos quais a Administração, suportada por seus consultores jurídicos, acredita que as chances de perda são possíveis, devido a sua base sólida de defesa, e, por este motivo, nenhuma provisão sobre eles foi constituída. Estas questões não apresentam, ainda, tendência nas decisões por parte dos tribunais ou qualquer outra decisão de processos similares consideradas como prováveis ou remotas.

Em 30 de setembro de 2021, os processos relacionados a perdas possíveis da Companhia e suas controladas estão representados conforme segue:

	30/09/2021		31/12/2020	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Processos judiciais				
Tributário	44	45.848	50	60.060
Cível e Ambiental	56	297.000	42	187.401
Trabalhista	81	15.206	147	13.266
Regulatório	7	51	10	49
	188	358.105	249	260.776

A administração da Companhia leva em consideração, para explanação pormenorizada em nota explicativa, as demandas judiciais com probabilidade de perda possível cujo valor em risco da causa supere R\$10.000 para as demandas vinculadas à Companhia e R\$5.000 para as demandas vinculadas às suas controladas e/ou sejam significantes para o negócio da Companhia, tais como ações civis públicas, independentemente do valor em risco.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Resumo dos principais processos com risco de perda possível:

i) Tributário:

- Execução Fiscal nº 08094733820178230010 - em face da controlada em conjunto Transnorte Energia S.A. (TNE), em trâmite perante a 2ª Vara da Fazenda Pública de Boa Vista. Trata-se de ação ajuizada para fins de cobrança de diferencial de alíquota de ICMS, referente ao período de 06/2014 a 11/2014 (Convênio CONFAZ nº 143/2012 e Decreto nº 14.982/2013), inicialmente apurado no Auto de Infração nº 492/2015, cujo valor em risco aproximado é de R\$18.474 (R\$17.568 em 31 de dezembro de 2020);
- Processo Administrativo nº 10480729854201815 - em face da controlada Sistema de Transmissão do Nordeste S.A. (STN), em trâmite perante a Delegacia da Receita Federal de Recife/PE. Trata-se de lançamento de IRPJ e CSLL em decorrência da glosa de despesas financeiras com o pagamento de juros relativos às debêntures emitidas. O valor em risco aproximado é de R\$17.526 (R\$15.960 em 31 de dezembro de 2020); e
- Processo Administrativo nº 15746720203202021 - em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A., trata-se de cobrança de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para cobrança de supostos débitos de PIS e COFINS. O valor em risco aproximado é de R\$9.454.

ii) Ambiental e Cível:

- Auto de Infração Ambiental nº 014689-A - lavrado pelo Instituto do Meio Ambiente e Ordenamento Territorial no Estado do Amapá – IMAP, em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A. por ter a empresa, supostamente, provocado alterações sensíveis no meio ambiente, culminando na mortandade de espécies da fauna aquática do rio Araguari. O valor em risco aproximado é de R\$76.271 (R\$30.000 em 31 de dezembro de 2020);

A controlada Ferreira Gomes Energia S.A. firmou Termo de Ajustamento de Conduta (TAC 2), no qual suspendeu o procedimento administrativo em curso no IMAP até o seu integral cumprimento. Ao final, cumpridas as obrigações assumidas, o procedimento será extinto.

- Auto de Infração Ambiental nº 013596-A - lavrado pelo Instituto do Meio Ambiente e Ordenamento Territorial no Estado do Amapá – IMAP, em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A. por ter a empresa, supostamente, provocado alterações sensíveis no meio ambiente. O valor em risco aproximado é de R\$62.215 (R\$20.000 em 31 de dezembro de 2020);

A controlada Ferreira Gomes Energia S.A. firmou em setembro de 2015, Termo de Ajustamento de Conduta, no qual suspendeu o procedimento administrativo em curso no IMAP até o seu integral cumprimento. Ao final, cumpridas as obrigações assumidas, o procedimento será extinto.

- Ação de Execução nº 00002067420198030006 - proposta pelo Ministério Público Estadual contra a controlada Ferreira Gomes, por suposto descumprimento da Cláusula 2.9, alíneas 'f' e 'g' do TAC homologado nos autos da Ação Civil Pública nº 001385-48.2016.8.03.00006. O valor em risco aproximado é de R\$15.085 (R\$9.018 em 31 de dezembro de 2020);
- Auto de Infração Ambiental nº 016154 - lavrado pelo Instituto do Meio Ambiente e Ordenamento Territorial no Estado do Amapá – IMAP, em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A., por ter a empresa, supostamente, provocado alterações sensíveis no meio ambiente, culminando na mortandade de espécies da fauna aquática do rio Araguari. O valor em risco aproximado é de R\$12.513 (R\$7.000 em 31 de dezembro de 2020);
- Auto de Infração Ambiental nº 016158 - lavrado em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A., pelo Instituto do Meio Ambiente e Ordenamento Territorial no Estado do Amapá – IMAP, por ter a empresa, supostamente, ter descumprido ou cumprido parcialmente uma série de condicionantes da Licença de Operação nº 317/2014. O valor em risco aproximado é de R\$5.363 (R\$3.000 em 31 de dezembro de 2020);
- Auto de Infração Ambiental nº 41971 - lavrado pela Secretaria de Estado de Meio Ambiente do Estado do Amapá em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A., por ter a empresa, supostamente, contribuído para a poluição do Rio Araguari por lançamento de efluentes fora dos padrões exigidos. O valor em risco é de R\$5.000;

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



- Ação Civil Pública nº 00099563820104013100 - proposta pelo Ministério Público Federal e pelo Ministério Público Estadual do Amapá, em face da Companhia, da Aneel, do Diretor-Presidente do IMAP (Instituto de Meio Ambiente e Ordenamento Territorial do Amapá) e da SEMA/AP - Secretaria do Estado do Meio Ambiente do Estado do Amapá. Trata-se de uma ação de obrigação de fazer e de não fazer para prevenção de danos ambientais envolvendo o licenciamento ambiental. O valor em risco não pode ser estimado;
- Ação Civil Pública nº 00016274120158030006 - proposta pelo Ministério Público do Estado do Amapá, em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A., na qual requer indenização em decorrência de supostos danos materiais e morais causados ao meio ambiente. Com a assinatura do Termo de Ajuste de Conduta (TAC) o processo foi suspenso, sendo que a movimentação decorre apenas da juntada dos documentos comprobatórios de cumprimento. Encontra-se também suspensa, em razão da celebração do TAC, a Ação Penal nº 00016282620158030006 - proposta pelo Ministério Público Estadual, que visa apurar a eventual ocorrência de crime ambiental de mortandade de peixes. O valor em risco não pode ser estimado;
- Ação Civil Pública nº 00184082320134013200 - proposta pelo Ministério Público Federal em face da controlada TNE para preservação de direitos indígenas supostamente ofendidos. O valor em risco aproximado é de R\$1.211 (R\$1.211 em 31 de dezembro de 2020);
- Ação Civil Pública nº 00013863320168030006 - proposta pelo Ministério Público Estadual do Amapá, em face da controlada Ferreira Gomes Energia S.A. e outros com objetivo de compelir os réus a promoverem a reparação integral de todos os danos ambientais causados no Município de Ferreira Gomes/AP, em decorrência de enchente causada por terceiros, assim como adotarem medidas para minimizar os efeitos deletérios relacionados à evento. A presente ação encontra-se suspensa em decorrência da Ação Cautela Inominada nº 00005352820158030006, tendo como objeto a produção antecipada de provas requerida pelo MP. A ação cautelar está em fase de recurso de apelação. Em decorrência do evento, o MPE proveu uma Ação Penal nº 00002968220198030006 em face da FGE e demais empresas, visando a apuração de eventual ocorrência de crimes ambientais de destruição/danificação de floresta considerada de preservação permanente. A referida ação está em fase de resposta à acusação. O valor em risco não pode ser estimado;
- Ação Civil Pública nº 00180326620154013200 - proposta pelo Ministério Público Federal em face controlada em conjunto Transnorte Energia S.A. para preservação de direitos indígenas supostamente ofendidos. O valor em risco aproximado é de R\$100 (R\$100 em 31 de dezembro de 2020); e
- Ação Ordinária nº 5013784-97.2020.8.13.0105 - proposta pelo proprietário das terras, em trâmite perante a 1ª Vara Cível de Governador Valadares. Trata-se de ação que visa a Revogação de Liminar de Imissão Provisória na Posse c/c Manutenção na Posse, Danos Morais, Ambientais e Lucros Cessantes, vinculada à Ação de Instituição de Servidão Administrativa nº 5007124-24.2019.8.13.0105. O valor em risco aproximado é de R\$19.864.

iii) Regulatória:

- **Ação proposta por controladas da Companhia – CNPE nº 03 - Ações Ordinárias com Pedido de Liminar nº 0076295-10.2014.4.01.3400 e nº 0003995-79.2016.4.01.3400** – propostas pela Companhia e pelas controladas Ferreira Gomes Energia S.A., ACE Comercializadora LTDA., Energia dos Ventos I S.A., Energia dos Ventos II S.A., Energia dos Ventos III S.A., Energia dos Ventos IV S.A. e Energia dos Ventos X S.A., contra a União Federal, visando a nulidade da aplicação dos efeitos da Resolução CNPE nº 3 que, em suma, objetivou a inclusão dos geradores hidrelétricos no rateio do custo do despacho das Usinas Termelétricas fora da ordem de mérito econômico para garantir o suprimento energético. Atualmente a Companhia e suas controladas são beneficiadas por liminar impedindo a aplicação dos efeitos desta resolução. O valor somado de Encargos de Serviços do Sistema a ser registrado na Companhia e suas controladas, caso a liminar não seja mantida, é o montante aproximado de R\$2.977 (R\$5.270 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



iv) Arbitragem:

- Procedimento Arbitral nº 32/2020/SEC7: instaurado pela ICSK Brasil Construção Ltda. em face da ETB, perante o Centro de Arbitragem e Mediação da Câmara de Comércio Brasil - Canadá. Trata-se de procedimento arbitral instaurado para dirimir controvérsia decorrente do Contrato de Empreitada a Preço Unitário e Prazo Determinado nº ETB_JU_COM_0015-18. O valor em risco aproximado é de R\$40.672 (R\$39.256 em 31 de dezembro de 2020); e
- Procedimento Arbitral nº CMA 652-20-JCA: instaurado pela Teixeira Duarte – Engenharia e Construções S.A. em face da controlada ETC, perante o Centro de Conciliação, Mediação e Arbitragem CIESP/FIESP. Trata-se de procedimento arbitral instaurado para dirimir controvérsia decorrente do Contrato de Empreitada a Preço Unitário e Prazo Determinado nº ETC_JU_COM_0023-18. O valor em risco aproximado é de R\$11.073 (R\$10.687 em 31 de dezembro de 2020).

Não constam das notas explicativas as demandas jurídicas cuja probabilidade de perda seja remota, exceto por aquelas que, no entendimento da Administração, são importantes para os negócios da Companhia e suas controladas, descritas abaixo:

(i) Arbitragem:

- Processo 10.2020 e Processo 11.2020: as controladas Usina Paulista Lavrinhas de Energia S.A. e Usina Paulista Queluz de Energia S.A. celebraram contratos de fornecimento de energia distintos, por meio dos quais estas deveriam fornecer, certas quantidades de energia por mês. Tais contratos foram cedidos parcialmente a terceiros, que inadimpliu com suas obrigações de pagamento. Em razão de tais fatos, a Lavrinhas e Queluz ingressaram com ações de execução contra as empresas cedentes e as cessionárias, as quais são solidariamente responsáveis pelas obrigações contratuais. Tendo vista que os contratos de fornecimento de energia possuíam cláusula arbitral, as cedentes, para poder apresentar seus embargos de devedor, instauraram procedimentos arbitrais, requerendo o reequilíbrio dos contratos ou as suas resoluções para todos os fins. Neste sentido, embora a Lavrinhas e Queluz figurem no polo passivo destas arbitragens, elas também são as credoras dos contratos de fornecimento de energia, sendo certo que a chance de perda destas arbitragens é apontada por nossos advogados como remota. Não há valor em risco calculável nesse estágio do processo.

22. Patrimônio líquido

a) Capital autorizado

Nos termos do artigo 8º do seu Estatuto Social, a Companhia está autorizada a aumentar o capital social mediante deliberação do Conselho de Administração, independentemente de reforma estatutária, por meio da emissão de ações ordinárias e/ou ações preferenciais, até o limite de 1.000.000 (Um bilhão) de ações. Compete, igualmente, ao Conselho de Administração fixar as condições da emissão, inclusive preço, prazo e forma de integralização. Os acionistas da Companhia possuem direito de preferência para subscrição de novas ações, ou quaisquer valores mobiliários conversíveis em ações, cujo prazo para exercício será de 30 (trinta) dias.

b) Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 o capital social da Companhia, subscrito e integralizado, era no valor total de R\$2.981.996, e estava representado por 596.955.970 ações ordinárias e 282.155.299 ações preferenciais, conforme segue abaixo:

	30/09/2021				31/12/2020			
	Ordinárias		Preferenciais		Ordinárias		Preferenciais	
	Quantidade	%	Quantidade	%	Quantidade	%	Quantidade	%
Acionistas								
Guarupart	445.995.367	74,71	5.471.128	1,94	445.995.367	74,71	5.471.128	1,94
FI - FGTS (*)	-	-	-	-	35.162.754	5,89	70.325.508	24,92
Outros (*)	150.960.603	25,29	276.684.171	98,06	115.797.849	19,40	206.358.663	73,14
Total das ações	596.955.970	100,00	282.155.299	100,00	596.955.970	100,00	282.155.299	100,00

(*) Free-float

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



c) Reserva de capital

As reservas de capital são decorrentes de ganho ou perda em transação de capital e de reserva para reinvestimento, conforme segue:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Ganho (perda) em transação de capital		
EATE	86.821	86.821
ECTE	(3.915)	(3.915)
APAETE	4.643	4.643
Lavrinhas	(4.747)	(4.747)
Queluz	(3.000)	(3.000)
Foz	(50.853)	(31.987)
TME	(27.823)	(27.823)
	<u>1.126</u>	<u>19.992</u>
Reserva para reinvestimento		
ENTE	466	466
ETEP	57	57
	<u>523</u>	<u>523</u>
	<u>1.649</u>	<u>20.515</u>

d) Reservas de lucros

Refere-se aos valores de: (i) Reserva legal R\$229.790 em 30 de setembro de 2021 (R\$229.790 em 31 de dezembro de 2020), (ii) Reserva de lucros a realizar R\$422.029 em 30 de setembro de 2021 (R\$442.029 em 31 de dezembro de 2020), e a (iii) Reserva de investimento R\$2.075.558 em 30 de setembro de 2021 (R\$2.075.560 em 31 de dezembro de 2020).

e) Outros resultados abrangentes

Referem-se ao ganho e perda na conversão das informações financeiras das controladas domiciliadas no exterior, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo no início do período	85.453	38.526	85.155	38.526
Diferenças cambiais decorrentes da conversão dos ativos de operações no exterior				
Controladas:				
La Virgen	479	6.720	(6.259)	6.422
Risaralda	107	11	107	11
Alupar Peru	(18.604)	26.179	(18.604)	26.179
Alupar Colombia	(5.419)	14.017	(5.419)	14.017
Saldo no fim do período	<u>62.016</u>	<u>85.453</u>	<u>54.980</u>	<u>85.155</u>

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



23. Resultado por ação

O resultado por ação básico é calculado por meio do resultado do período atribuível aos acionistas controladores da Companhia e a média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período.

A tabela a seguir apresenta o cálculo da média ponderada de ações em circulação e o resultado por ação da Companhia para o período de três e nove findos em 30 de setembro de 2021 e 2020:

Consolidado			
Trimestre findo em		Período findo em	
30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)

Numerador:

Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores	240.316	190.269	896.077	480.841
---	---------	---------	---------	---------

Denominador (em milhares de ações)

Média ponderada do número de ações ordinárias (*)	596.956	596.956	596.956	596.956
Média ponderada do número de ações preferenciais (*)	282.155	282.155	282.155	282.155

Lucro por ação

Lucro básico e diluído por ação ordinária (*)	0,27336	0,21643	1,01930	0,54696
Lucro básico e diluído por ação preferenciais (*)	0,27336	0,21643	1,01930	0,54696

(*) A Companhia não possui instrumentos dilutivos, tais como, instrumentos conversíveis em ações, opções ou bônus de subscrição.

24. Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em		Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
Receita operacional bruta								
Sistema de transmissão de energia								
Receita de operação e manutenção (Nota 9)	-	-	-	-	121.340	79.081	318.033	214.407
Receita de infraestrutura (Nota 9)	-	-	-	-	245.421	959.349	942.022	2.425.921
Remuneração financeira do ativo de concessão (Nota 9)	-	-	-	-	674.156	467.037	2.659.412	1.159.686
	-	-	-	-	1.040.917	1.505.467	3.919.467	3.800.014
Sistema de geração de energia								
Suprimento de energia (Nota 25)	60.654	27.949	110.578	80.267	237.412	152.402	590.616	450.656
Total - Receita operacional bruta	60.654	27.949	110.578	80.267	1.278.329	1.657.869	4.510.083	4.250.670
Tributos sobre a receita operacional bruta								
Programa de Integração Social - PIS	(1.001)	(462)	(1.824)	(1.280)	(9.584)	(5.078)	(31.511)	(14.941)
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	(4.610)	(2.124)	(8.402)	(5.894)	(44.168)	(23.419)	(116.844)	(68.940)
Pis e Cofins - Diferidos	-	-	-	-	(33.728)	(101.080)	(186.465)	(251.550)
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	-	-	-	-	(77)	(294)	(600)	(1.337)
Imposto sobre Serviços - ISS	-	-	-	-	(96)	(90)	(286)	(296)
Imposto sobre o valor agregado - IVA	-	-	-	-	-	284	-	-
	(5.611)	(2.586)	(10.226)	(7.174)	(87.653)	(129.677)	(335.706)	(337.064)
Encargos regulatórios								
Quota para reserva global de reversão - RGR	-	-	-	-	(8.785)	(7.331)	(23.357)	(23.240)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	(2.406)	(1.534)	(6.317)	(4.753)
Fundo nacional de desenvolvimento científico e tecnológico - FNDCT	-	-	-	-	(2.406)	(1.534)	(6.317)	(4.694)
Ministério de minas e energia - MME	-	-	-	-	(1.208)	(769)	(3.161)	(2.348)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	-	-	-	-	(2.670)	(1.764)	(7.207)	(5.394)
TFSEE e RGR Diferido	-	-	-	-	(5.549)	(5.364)	(21.751)	(7.723)
	-	-	-	-	(23.024)	(18.296)	(68.110)	(48.152)
Total - Deduções da receita operacional bruta	(5.611)	(2.586)	(10.226)	(7.174)	(110.677)	(147.973)	(403.816)	(385.216)
Total - Receita operacional líquida	55.043	25.363	100.352	73.093	1.167.652	1.509.896	4.106.267	3.865.454

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



a) A seguir apresentamos as margens do segmento de transmissão de cada obrigação de desempenho:

	Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Implementação de infraestrutura				
Receita de infraestrutura	245.421	959.349	942.022	2.425.921
Custo de infraestrutura	(163.915)	(653.799)	(667.799)	(1.654.428)
Margem	81.506	305.550	274.223	771.493
% Margem percebida	33,21%	31,85%	29,11%	31,80%
Operação & Manutenção				
Receita de operação e manutenção	121.340	79.081	318.033	214.407
Custo de operação e manutenção	(37.102)	(29.005)	(99.327)	(76.342)
Margem	84.238	50.076	218.706	138.065
% Margem percebida	69,42%	63,32%	68,77%	64,39%

25. Suprimento de energia e energia comprada para revenda

	Controladora						Consolidado					
	Trimestre findo em						Trimestre findo em					
	30/09/2021			30/09/2020			30/09/2021			30/09/2020		
MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	
Suprimento de energia												
Ambiente livre	-	-	-	-	-	-	121.113	337,54	40.880	118.044	290,74	34.320
Ambiente livre - comercialização	56.102	579,11	32.489	182.736	136,46	24.936	171.974	558,42	96.034	240.264	128,71	30.925
Ambiente livre - partes relacionadas	76.157	364,23	27.739	13.651	168,19	2.296	-	-	-	-	-	-
Ambiente regulado	-	-	-	-	-	-	457.037	175,20	80.075	460.761	168,01	77.412
MRE e Spot (energia de curto prazo)	-	-	426	-	-	717	-	-	20.423	-	-	9.745
Total			60.654			27.949			237.412			152.402
Energia comprada para revenda												
Ambiente livre	(44.160)	207,00	(9.141)	(108.288)	200,71	(21.735)	(191.794)	296,96	(56.956)	(252.401)	154,73	(39.054)
Ambiente livre - partes relacionadas	(88.099)	214,13	(18.865)	(88.099)	200,55	(17.668)	-	-	-	-	-	-
MRE e Spot (energia de curto prazo)	-	-	-	-	-	(1)	-	336	-	-	-	(696)
(-) Crédito de Pis/Cofins energia	-	-	2.266	-	-	3.584	-	5.829	-	-	-	4.688
Total			(25.740)			(35.820)			(50.791)			(35.062)

	Controladora						Consolidado					
	Período findo em						Período findo em					
	30/09/2021			30/09/2020			30/09/2021			30/09/2020		
MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	MWh (*)	Preço Médio	Valor	
Suprimento de energia												
Ambiente livre	-	-	-	-	-	-	274.895	340,43	93.582	349.285	283,90	99.163
Ambiente livre - comercialização	137.969	354,26	48.877	388.570	156,53	60.821	635.363	320,82	203.836	524.268	165,59	86.813
Ambiente livre - partes relacionadas	295.835	188,51	55.768	152.284	77,61	11.818	-	-	-	-	-	-
Ambiente regulado	-	-	-	-	-	-	1.390.857	171,45	238.460	1.397.056	165,27	230.898
MRE e Spot (energia de curto prazo)	-	-	5.933	-	-	7.628	-	-	54.738	-	-	33.782
Total			110.578			80.267			590.616			450.656
Energia comprada para revenda												
Ambiente livre	(189.367)	142,85	(27.051)	(291.744)	205,10	(59.838)	(653.033)	194,82	(127.226)	(636.646)	153,46	(97.700)
Ambiente livre - partes relacionadas	(267.304)	206,93	(55.314)	(294.833)	201,44	(59.390)	-	-	-	-	-	-
MRE e Spot (energia de curto prazo)	-	-	(24)	-	-	(2.716)	-	-	(1.087)	-	-	(12.888)
(-) Crédito de Pis/Cofins energia	-	-	8.429	-	-	13.072	-	-	16.879	-	-	16.728
Total			(73.960)			(108.872)			(111.434)			(93.860)

(*) Informações não revisadas pelos auditores independentes

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



26. Custos e despesas

Controladora						
Trimestre findo em						
30/09/2021			30/09/2020			
Despesas	Custos dos serviços prestados	Total	Despesas	Custos dos serviços prestados	Total	
Gerais e administrativas			Gerais e administrativas			
Pessoal	(1.333)	(233)	(1.566)	(3.782)	(220)	(4.002)
Honorários da administração	(2.001)	-	(2.001)	(1.836)	-	(1.836)
Material	(34)	-	(34)	(50)	-	(50)
Serviços de terceiros	(2.186)	(66)	(2.252)	(93)	(7)	(100)
Depreciação e amortização	(77)	-	(77)	39	-	39
Provisões	(1.135)	-	(1.135)	(765)	-	(765)
Aluguéis	(61)	-	(61)	(39)	-	(39)
Seguros	(22)	-	(22)	(4)	-	(4)
Doações, contribuições e subvenções	(38)	(49)	(87)	(58)	(52)	(110)
Tributos e taxas	(192)	-	(192)	(185)	-	(185)
Outros	(2)	-	(2)	-	-	-
Total	(7.081)	(348)	(7.429)	(6.773)	(279)	(7.052)

Controladora						
Período findo em						
30/09/2021			30/09/2020			
Despesas	Custos dos serviços prestados	Total	Despesas	Custos dos serviços prestados	Total	
Gerais e administrativas			Gerais e administrativas			
Pessoal	(8.170)	(661)	(8.831)	(8.304)	(482)	(8.786)
Honorários da administração	(12.974)	-	(12.974)	(8.680)	-	(8.680)
Material	(57)	-	(57)	(115)	-	(115)
Serviços de terceiros	(5.015)	(149)	(5.164)	(10.595)	(280)	(10.875)
Depreciação e amortização	(982)	-	(982)	(2.418)	-	(2.418)
Provisões	1.595	-	1.595	(770)	-	(770)
Aluguéis	(15)	-	(15)	(226)	-	(226)
Seguros	(44)	-	(44)	(168)	-	(168)
Doações, contribuições e subvenções	(220)	(129)	(349)	(844)	(195)	(1.039)
Tributos e taxas	(473)	-	(473)	(436)	(60)	(496)
Outros	(28)	-	(28)	(2)	-	(2)
Total	(26.383)	(939)	(27.322)	(32.558)	(1.017)	(33.575)

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Consolidado								
Trimestre findo em								
30/09/2021				30/09/2020				
Custos do serviço		Despesas		Total	Custos do serviço		Despesas	
Custos dos serviços prestados	Custo de infraestrutura	Gerais e administrativas	Custos dos serviços prestados		Custo de infraestrutura	Gerais e administrativas	Total	
Pessoal	(20.568)	(5.685)	(6.244)	(32.497)	(14.592)	(10.512)	(10.223)	(35.327)
Honorários da administração	-	-	(4.788)	(4.788)	-	-	(4.007)	(4.007)
Material	(7.313)	24.121	(333)	16.475	(8.667)	(222.339)	(257)	(231.263)
Serviços de terceiros	(22.745)	(147.520)	(11.146)	(181.411)	(13.162)	(307.611)	(6.259)	(327.032)
Depreciação e amortização	(43.536)	-	(865)	(44.401)	(27.382)	-	(1.073)	(28.455)
Provisões	(3.008)	(202)	(1.240)	(4.450)	(307)	(799)	(833)	(1.939)
Aluguéis	(2.429)	(321)	(811)	(3.561)	(526)	(186)	(637)	(1.349)
Seguros	(4.752)	(48)	(31)	(4.831)	(4.256)	(450)	(175)	(4.881)
Doações, contribuições e subvenções	(223)	-	(608)	(831)	(191)	-	(905)	(1.096)
Tributos e taxas	(207)	(534)	(456)	(1.197)	(714)	(12.555)	(423)	(13.692)
Outros	(57)	(33.726)	(131)	(33.914)	(423)	(99.347)	(88)	(99.858)
Total	(104.838)	(163.915)	(26.653)	(295.406)	(70.220)	(653.799)	(24.880)	(748.899)

Consolidado								
Período findo em								
30/09/2021				30/09/2020				
Custos do serviço		Despesas		Total	Custos do serviço		Despesas	
Custos dos serviços prestados	Custo de infraestrutura	Gerais e administrativas	Custos dos serviços prestados		Custo de infraestrutura	Gerais e administrativas	Total	
Pessoal	(57.853)	(13.748)	(26.710)	(98.311)	(42.502)	(29.930)	(27.277)	(99.709)
Honorários da administração	-	-	(23.279)	(23.279)	-	-	(17.432)	(17.432)
Material	(16.208)	(79.613)	(1.220)	(97.041)	(15.059)	(584.757)	(726)	(600.542)
Serviços de terceiros	(51.715)	(439.218)	(28.810)	(519.743)	(40.508)	(745.338)	(30.701)	(816.547)
Depreciação e amortização	(99.716)	-	(3.978)	(103.694)	(100.655)	-	(5.751)	(106.406)
Provisões	763	(1.893)	1.472	342	(267)	(37.327)	(400)	(37.994)
Aluguéis	(5.093)	(867)	(547)	(6.507)	(3.009)	(375)	(812)	(4.196)
Seguros	(13.432)	(502)	(330)	(14.264)	(10.506)	(1.410)	(477)	(12.393)
Doações, contribuições e subvenções	(738)	-	(1.591)	(2.329)	(852)	-	(2.462)	(3.314)
Tributos e taxas	(2.263)	(1.740)	(1.455)	(5.458)	(1.813)	(34.261)	(1.412)	(37.486)
Outros	(664)	(130.218)	(1.260)	(132.142)	(1.734)	(221.030)	(707)	(223.471)
Total	(246.919)	(667.799)	(87.708)	(1.002.426)	(216.905)	(1.654.428)	(88.157)	(1.959.490)

O valor de "Outros" em Custo de infraestrutura refere-se a basicamente custo de dívida considerado como custo de infraestrutura, gastos com faixas de servidão e outros gastos.

27. Receitas e despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em		Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas Financeiras								
Receita de aplicações financeiras	8.034	2.537	14.583	16.845	18.905	6.595	37.537	34.205
Atualização monetária	231	158	691	806	553	329	9.798	4.505
Outras receitas financeiras (*)	11.494	375	40.823	2.339	4.846	758	7.265	2.383
Total	19.759	3.070	56.097	19.990	24.304	7.682	54.600	41.093
Despesas Financeiras								
Encargos sobre dívida	(10.473)	(10.965)	(32.086)	(39.603)	(236.904)	(80.573)	(596.316)	(221.559)
Ganho (perda) na variação cambial	13	6	7	59	(57.402)	(13.231)	(112.538)	(57.230)
Atualização monetária	-	-	-	-	(10.965)	(8.381)	(21.555)	(10.541)
Juros sobre arrendamentos	(17)	(35)	(63)	(143)	(856)	(922)	(10.051)	(4.230)
Despesas bancárias	(227)	(212)	(819)	(581)	(944)	(1.062)	(3.019)	(1.635)
Outras despesas financeiras	(82)	(48)	(475)	(409)	(4.980)	(627)	(10.113)	(4.353)
Total	(10.786)	(11.254)	(33.436)	(40.677)	(312.051)	(104.796)	(753.592)	(299.548)
Total Líquido	8.973	(8.184)	22.661	(20.687)	(287.747)	(97.114)	(698.992)	(258.455)

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



(*) O montante de R\$37.084 em Outras receitas financeiras da controladora, refere-se a comissão de aval sobre empréstimos prestados pela Alupar em favor de controladas, veja nota explicativa nº 29, com base em acordo efetuado entre os acionistas controladores e os acionistas não controladores dessas controladas.

28. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição do saldo de imposto de renda e da contribuição social corrente registrados no balanço patrimonial:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto sobre Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ	24.818	25.596	54.308	68.237
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	587	-	10.219	1.423
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	436	436	14.742	15.211
Total de Imposto de renda e contribuição social compensáveis	25.841	26.032	79.269	84.871
Circulante	25.841	26.032	75.798	81.684
Não circulante	-	-	3.471	3.187

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto sobre Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ	4.472	-	25.083	22.594
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	1.243	-	35.179	41.048
Total de Imposto de renda e contribuição social a pagar	5.715	-	60.262	63.642

b) Composição do saldo de imposto de renda e da contribuição social diferidos registrados no balanço patrimonial:

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos		
Imposto de renda diferido - ativo	10.257	4.243
Contribuição social diferida - ativo	5.171	2.445
Total	15.428	6.688
Imposto de renda diferido - passivo	1.695.904	1.349.057
Contribuição social diferida - passivo	731.837	576.767
Total	2.427.741	1.925.824

As empresas de lucro real com impacto pela lei 12.973: EBTE, EATE, ETEP, ECTE, ENTE, ETES, ETEM, STN, ELTE, TME e ETVG. As empresas EBTE, FOZ, FGE, ELTE e Verde 8 possuem ativo diferido referente a constituição do prejuízo fiscal.

Detalhamento da origem do IR/CS diferidos:

	Consolidado			
	Balanço patrimonial		Resultado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
Prejuízo fiscal e base negativa	15.428	6.688	2.267	1.506
Contrato de concessão	(2.424.492)	(1.923.319)	(490.515)	(335.945)
Diferimento de receita para órgãos públicos	(3.249)	(2.505)	(3.249)	(2.689)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(2.412.313)	(1.919.136)	(491.497)	(337.128)

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Créditos fiscais a compensar

Conforme preceitua o pronunciamento CPC 32, um ativo ou passivo fiscal diferido deve ser reconhecido sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, respectivamente. Uma diferença temporária é a diferença entre o valor contábil do ativo ou passivo nas informações contábeis intermediárias e a sua base para fins de tributação. Esse pronunciamento também requer a contabilização de um ativo fiscal diferido sobre prejuízos fiscais não utilizados na medida em que seja provável que serão gerados lucros tributáveis futuros para possibilitar a compensação desse ativo fiscal diferido.

Em 30 de setembro de 2021, a Alupar acumula prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social que gerariam potenciais créditos tributários, conforme abaixo. Tais créditos não foram reconhecidos, tendo em vista que as operações da Companhia não apresentarão base tributável de resultados que garanta a realização desses créditos.

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Créditos fiscais não reconhecidos		
Prejuízo fiscal	615.066	622.594
Base negativa de contribuição social	640.250	645.998

- c) A reconciliação da taxa efetiva da alíquota nominal para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, é como segue:

	Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (Reapresentado)
a) Composição dos tributos no resultado:				
Imposto de renda e contribuição social correntes	(26.384)	(22.199)	(80.300)	(80.240)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(115.215)	(142.796)	(491.497)	(337.128)
Total	(141.599)	(164.995)	(571.797)	(417.368)
b) Demonstração do cálculo dos tributos - Despesa:				
Resultado antes dos tributos	570.631	622.312	2.338.204	1.528.263
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Expectativa de despesa com tributos às alíquotas nominais	(194.014)	(211.587)	(794.989)	(519.609)
Conciliação para a despesa reconhecida no resultado:				
Incentivo Fiscal (*)	28.294	32.230	81.912	84.021
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	(831)	624	2.518	1.882
(-) Despesas e provisões indedutíveis	1.213	(575)	1.230	1.337
(-) Resultado de equivalência patrimonial	(388)	(1.330)	(1.604)	(2.521)
(-) Exclusão - Receita financeira da concessão - Art. 84 inciso II IN nº 1515/1	263.719	134.881	582.559	351.988
(+) Adição "AVP"- Art. 84 inciso II IN nº 1515/14	(93.755)	(59.288)	(191.058)	(179.079)
Reversão do efeito da alíquota lucro presumido	23.639	4.735	72.665	45.376
Exclusão dos efeitos CPC 47	(15.818)	(41.678)	(117.212)	(137.023)
Diferimento de órgãos públicos	37	(88)	(3.249)	(2.690)
Outras	(153.695)	(23.837)	(204.569)	(61.968)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(141.599)	(164.995)	(571.797)	(417.368)
c) Alíquota efetiva	24,8%	26,5%	24,5%	27,3%

(*) Incentivos fiscais federais que garantem a redução de 75% do imposto de renda na região da Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM) e da Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE).

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



- d) A abertura por Empresa referente ao regime de apuração do imposto de renda e contribuição social, incluindo as alíquotas de PIS/COFINS das controladas é como segue:

Empresas	Referente Ano Fiscal 2021				
	Alíquota de Pis e Cofins	Incentivo fiscal REIDI até:	Incentivo fiscal SUDAM/SUDENE até:	Incentivo fiscal de ICMS até:	Regime de tributação
Controladas					
Alupar Peru	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
Transminas	9,25%	-	-	-	Lucro Real
Alupar Chile	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
Foz	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Ijuí	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Lavrinhas	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Queluz	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Ferreira Gomes (**)	9,25%	-	2026	-	Lucro Real
GET	9,25%	-	-	-	Lucro Real
Risaralda	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
Alupar Colombia	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
Verde 8	9,25%	-	-	-	Lucro Real
Agua Limpa	9,25%	-	-	-	Lucro Real
La Virgen	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
EATE (*)	Regime misto - Licitada 3,65% e RBNI 9,25%	-	2023	-	Lucro Real
STN (*)	9,25%	-	2025	-	Lucro Real
ETES	9,25%	2021	2030	-	Lucro Real
ETEP (*)	Regime misto - Licitada 3,65% e RBNI 9,25%	-	2025	-	Lucro Real
ENTE (*)	Regime misto - Licitada 3,65% e RBNI 9,25%	-	2025	-	Lucro Real
ERTE (*)	3,65%	-	2024	-	Lucro Presumido
ECTE (*)	Regime misto - Licitada 3,65% e RBNI 9,25%	-	-	-	Lucro Real
ETEM	9,25%	-	2024	-	Lucro Real
ETVG	9,25%	-	2024	-	Lucro Real
ELTE	9,25%	2020	-	-	Lucro Real
Lumitrans	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
STC	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
ACE	9,25%	-	-	-	Lucro Real
AF	9,25%	-	-	-	Lucro Real
Windepar	9,25%	-	-	-	Lucro Real
ETAP	9,25%	-	2029	-	Lucro Real
ETC	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
TCC	9,25%	2022	-	2020	Lucro Real
TPE	9,25%	2022	2031	2020	Lucro Real
TSM	9,25%	2022	-	-	Lucro Real
UFV Pitombeira	9,25%	-	-	-	Lucro Real
AETE	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
EBTE	9,25%	-	2020	-	Lucro Real
Transleste	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Transudeste	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
Transirapé	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
ESDE	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
ETSE	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
ESTE	9,25%	-	-	-	Lucro Real
EDV I	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
EDV II	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
EDV III	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
EDV IV	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
EDV X	3,65%	-	-	-	Lucro Presumido
TCE	Não aplicável	-	-	-	Não aplicável
EDTE	9,25%	-	2029	-	Lucro Real
TME	9,25%	-	2024	-	Lucro Real
ETB	9,25%	2022	2031	2020	Lucro Real
EAP I	9,25%	2022	-	-	Lucro Real
EAP II	9,25%	2022	-	-	Lucro Real
EAP III	9,25%	-	-	-	Lucro Real
EAP IV	9,25%	-	-	-	Lucro Real
EAP V	9,25%	-	-	-	Lucro Real
EAP VI	9,25%	-	-	-	Lucro Real
EAP VII	9,25%	-	-	-	Lucro Real
Controlada em conjunto					
TNE	9,25%	-	-	-	Lucro Real

(*) De acordo com a Lei 10.637/2002, os contratos de concessão das concessionárias de energia elétrica firmados anteriormente a 31 de outubro de 2003 estão submetidos à dedução de 3,65% Pis/Cofins. (***) Em 08 de outubro de 2018 foi publicado no D.O. o reconhecimento do regime especial de tributação aplicável às empresas integrantes da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE), criado pelo art. 47 da Lei de nº 10.637/2002, no qual a empresa passou a tributar as receitas oriundas dessas transações pela alíquota do regime cumulativo (3,65%) nas contribuições de PIS e COFINS.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



29. Partes relacionadas

a) Todas as transações com partes relacionadas podem ser assim demonstradas:

Parte relacionada / transação	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Balanco patrimonial				
Ativo				
Investimento de curto-prazo	-	258.892	63.969	327.576
Caixa Econômica Federal (i)	-	258.892	63.969	327.576
Cientes - Compra de energia ambiente livre (vii)	10.501	-	-	-
Ferreira Gomes	10.501	-	-	-
Outros ativos	18.671	13.263	-	-
Verde 8 - Reembolso de despesas (ii)	13.876	13.263	-	-
TPE - comissão de aval (viii)	2.691	-	-	-
ETB - comissão de aval (viii)	1.079	-	-	-
TCC - comissão de aval (viii)	1.025	-	-	-
Dividendos a receber (iii)	155.993	390.119	75	75
Transminas	-	7.073	-	-
EATE	1.734	111.335	-	-
ENTE	4.474	14.517	-	-
ECTE	-	10.464	-	-
ETEP	1.626	7.137	-	-
STN	7.700	-	-	-
STC	836	1.437	-	-
Lumitrans	1.421	1.391	-	-
ETES	11.920	12.736	-	-
Ijuí	-	8.878	-	-
Foz	-	8.927	-	-
Lavrinhas	11.531	11.531	-	-
Queluz	24.192	24.192	-	-
TME	(498)	8.749	-	-
ETEM	858	1.969	-	-
ETVG	4.338	8.960	-	-
Ferreira Gomes	-	6.970	-	-
TNE	75	75	75	75
ETAP	25.000	51.864	-	-
ETC	17.460	26.818	-	-
TPE	33.126	45.876	-	-
ETB	-	19.220	-	-
APAETE	10.200	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital (iv)	109.524	103.600	-	-
GET	695	695	-	-
Transmissoras reunidas	-	12	-	-
Água Limpa	-	50	-	-
ELTE	-	2.000	-	-
Alupar Chile	2.886	2.850	-	-
Windepar	-	86.171	-	-
ETC	-	8.500	-	-
TSM	60.100	-	-	-
EAP I	17.349	1.919	-	-
EAP II	27.944	1.403	-	-
EAP III	118	-	-	-
EAP IV	111	-	-	-
EAP V	87	-	-	-
EAP VI	117	-	-	-
EAP VII	117	-	-	-
Passivo				
Fornecedores	6.328	9.576	-	-
Ferreira Gomes - Compra de energia ambiente livre (v)	6.328	9.576	-	-
Dividendos a pagar (vi)	70.332	246.153	150.565	509.475
Guarupart	36.117	126.411	36.117	126.411
Acionistas minoritários da controladora	34.215	119.742	34.215	119.742
Acionistas não controladores	-	-	80.233	263.322

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Parte relacionada / natureza da transação	Controladora			
	Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020

Demonstração do resultado

Receita - Suprimento de energia (vii)	27.739	2.296	55.768	11.818
Ferreira Gomes	27.739	348	55.768	9.289
Queluz	-	815	-	815
Lavrinhas	-	1.080	-	1.080
Foz do Rio Claro	-	53	-	53
Ijuí	-	-	-	581
Custo - Energia comprada para revenda (v)	(18.864)	(17.668)	(55.314)	(59.390)
Ferreira Gomes	(18.865)	(17.668)	(53.891)	(59.390)
Verde 8	1	-	(1.423)	-
Receitas financeiras	11.171	11.216	38.638	19.025
Caixa Econômica Federal - Investimento de curto prazo (i)	-	10.903	1.042	17.820
Verde 8 Energia S.A. - Juros sobre nota de débito (ii)	-	-	512	324
Windepar - Mútuo	-	313	-	881
TPE - comissão de aval (viii)	4.864	-	17.575	-
ETB - comissão de aval (viii)	3.216	-	13.022	-
TCC - comissão de aval (viii)	3.091	-	6.487	-

- i) Refere-se a Investimentos de curto prazo realizadas pela Caixa Econômica Federal que é administradora do FI-FGTS, sendo o FI-FGTS acionista de controladas da Companhia a taxas de mercado; O FI-FGTS deixou de ser acionista da Companhia em 26 de abril de 2021, vide maiores detalhes na nota explicativa nº 1.3 (a);
- ii) Refere-se a ressarcimento de despesas de aluguel e condomínio e também de reembolso de gastos com estudo, projetos e licenças ambientais, entre a Companhia e sua controlada;
- iii) Refere-se a dividendos a receber referente aos exercícios de 2020, de 2019 e anteriores das controladas da Companhia e que serão liquidados até o final do exercício de 2021;
- iv) Refere-se a adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) efetuado pela Companhia em suas controladas para reforço de caixa o qual serão integralizados até dezembro de 2021;
- v) Refere-se a compra de energia das controladas para suprir a necessidade de energia para atendimento dos contratos de venda de outras controladas, conforme preço médio de compra demonstrado na nota explicativa nº 25;
- vi) Refere-se aos dividendos a pagar pela Companhia e suas controladas aos acionistas;
- vii) Refere-se a venda de energia da Alupar para suas controladas em decorrência da necessidade das mesmas de aquisição de energia no mercado de curto prazo para atendimento de seus contratos, conforme preço médio de compra demonstrado na nota explicativa nº 25;
- viii) Refere-se a comissão de aval sobre empréstimos, prestados pela Alupar em favor das controladas, cuja remuneração cobrada é de 1,55% ao ano do saldo garantido pela Alupar, devida a partir da entrada em operação comercial do empreendimento até o término da fiança. As condições comerciais foram aprovadas tanto pela ANEEL quanto pelos acionistas não controladores dessas controladas.

b) Garantias

A relação das garantias vigentes referentes a contratos de empréstimos, financiamento, debêntures, contratos de fornecimento, supervisão de montagem, supervisão de comissionamento, fiança e locação de imóvel não residencial entre a Companhia e suas controladas estão divulgadas na nota explicativa nº 29 às demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 ocorreram as seguintes movimentações:

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



• Garantias encerradas:

Data da Autorização	Órgão Autorizador	Empresa Garantida	Empresa Garantidora	Contrato	Garantia	Valor do Contrato	Início do Contrato	Encerramento do Contrato	Saldo devedor do contrato em 30/09/2021
14/03/11	Conselho de Administração	Foz	Alupar	Fiança	Prestação de Aval na Fiança nº 100411020057200 decorrente de quantias questionadas nos autos de Ação de Execução de Título Extrajudicial movida pela Construtora Triunfo em face da Foz.	2.308	10/02/11	17/02/21	A fiança será extinta tão logo a ação seja julgada.
14/03/11	Conselho de Administração	Foz	Alupar	Fiança	Prestação de Aval na Fiança nº 100411030052800 decorrente de quantias questionadas nos autos de Ação de Execução de Título Extrajudicial movida pela Construtora Triunfo em face da Foz.	2.740	04/03/11	08/03/21	A fiança será extinta tão logo a ação seja julgada.
29/01/16	Conselho de Administração	Transirapé	Transinas/EATE	Contrato de financiamento - BDMG - nº 215.485/16	Penhor de ações, cessão fiduciária durante a fase de construção do projeto de 30% da RAP, durante a fase de operação do projeto de 25% da RAP, direitos creditórios.	4.469	05/04/16	15/04/21	-
27/04/18	-	Transmissora Colombiana de Energia S.A.S E.S.P.	Alupar	Nueva Esperanza 500 KV La Virginia 500KV em Colombia	Loan Agreement. Financiamiento Proyecto UPME 06-2017 Línea de Transmisión La Virginia - Nueva Esperanza 500KV	US\$30.000	27/04/18	27/04/21	-
04/07/18	-	Ferreira Gomes	Alupar	Carta Fiança	Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fiança nº 180220317 - ONS	3.352	04/07/18	25/06/21	-
17/09/18	-	EDV I	Alupar	Carta Fiança	Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fiança nº 1001418090004800 - ONS	40	17/09/18	06/09/21	-
17/09/18	-	EDV III	Alupar	Carta Fiança	Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fiança nº 1001418090005000 - ONS	31	17/09/18	06/09/21	-
17/09/18	-	EDV X	Alupar	Carta Fiança	Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fiança nº 1001418090005200 - ONS	27	17/09/18	06/09/21	-
15/03/19	-	Foz	Alupar	Fiança	Garantir o Pagamento do valor executado nos autos do processo nº 0119265.58.8.09.0173, em curso perante o Juiz de Direito da Vara Cível da Comarca de São Simão	1.272	15/03/19	15/03/21	A fiança será extinta tão logo a ação seja julgada.
29/02/20	-	Risaralda Energia SAS ESP	Alupar	Carta Fiança	Fiadora caso a Garantia Bancária seja executada (Contrato de Suministro de Energia con EMCAL)	COP \$15.217.604	29/02/20	28/02/21	-

c) Remuneração da alta administração

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 27 de abril de 2021, foi aprovada pelos acionistas da Companhia a remuneração global dos membros do Conselho de Administração e da Diretoria para o exercício social de 2021 no montante de até R\$13.146 líquido de encargos sociais - INSS ônus da Companhia conforme Ofício Circular SEP 01/2021 da CVM, sendo R\$928 referentes à remuneração dos membros do Conselho de Administração e R\$12.218 referentes à remuneração da Diretoria:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em		Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Remuneração da diretoria (i)	1.368	1.254	9.606	6.956	3.414	3.043	16.432	13.545
Remuneração do conselho	250	227	695	675	477	482	1.381	1.878
Encargos sociais do conselho e diretoria	383	355	2.673	1.049	897	482	5.466	2.009
Total	2.001	1.836	12.974	8.680	4.788	4.007	23.279	17.432

i) Compostos por ordenados, salários e benefícios não monetários (tais como assistência médica, odontológica, moradia, automóveis e bens ou serviços gratuitos ou subsidiados), outros benefícios de aposentadoria, participação nos lucros e gratificações.

30. Instrumentos financeiros e gestão de riscos

30.1. Considerações gerais

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

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



30.2. Valor Justo e Hierarquia do valor justo

Encontra-se a seguir uma compactação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas apresentados em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, bem como, utilizaram a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros e pela técnica de avaliação:

- Nível 1 – preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2 – outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente, e
- Nível 3 – técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Consolidado						
30/09/2021		31/12/2020		Classificação	Nível	
Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo			
Ativos financeiros						
Caixa e bancos	33.944	33.944	44.514	44.514	Custo amortizado	-
Equivalentes de caixa	375.183	375.183	630.095	630.095	Valor justo por meio do resultado	2
Investimentos de curto prazo	1.082.196	1.082.196	1.405.506	1.405.506	Valor justo por meio do resultado	2
Títulos e valores mobiliários	120.956	120.956	103.619	103.619	Valor justo por meio do resultado	2
Contas a receber de clientes	404.640	404.640	446.987	446.987	Custo amortizado	-
	2.016.919	2.016.919	2.630.721	2.630.721		
Passivos financeiros						
Fornecedores	217.738	217.738	395.848	395.848	Custo amortizado	-
Empréstimos e financiamentos	2.516.803	2.516.803	2.519.450	2.519.450	Custo amortizado	-
Debêntures	6.877.791	6.873.379	6.456.006	6.451.594	Custo amortizado	-
Passivo de arrendamento	52.746	52.746	35.692	35.692	Custo amortizado	-
	9.665.078	9.660.666	9.406.996	9.402.584		

No período findo em 30 de setembro de 2021, não houve transferência entre avaliações de valor justo nível 1 e nível 2, e nem transferência entre avaliações de valor justo nível 2 e nível 3.

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

- Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e fornecedores se aproximam do seu respectivo valor contábil.
- Empréstimos financiamentos e encargos de dívidas (líquidos dos custos a amortizar):
 - i) BNDES/BNB/FINAME/FINEM: em decorrência desse contrato ser de longo prazo, portanto, não contemplado sob o escopo do CPC 12, que preceitua que passivos dessa natureza não estão sujeitos à aplicação do conceito de valor presente por taxas diversas daquelas a que esses empréstimos e financiamentos já estão sujeitos, pelo fato do Brasil não ter um mercado consolidado para esse tipo de dívida de longo prazo, ficando a oferta de crédito restrita a apenas um ente governamental. Diante do exposto acima, a Companhia e suas controladas utilizaram o mesmo conceito na definição do valor justo para esses empréstimos, financiamentos e encargos de dívidas; e
 - ii) FCO Banco do Brasil: como os valores a pagar são reajustados pela TJLP (taxa de juros de referência do Governo Federal), o valor justo dessa dívida é o próprio valor contábil, uma vez que estão refletidas as taxas de mercado para este instrumento financeiro.
- Debêntures: o valor justo para as debêntures com mercado ativo não possui diferença relevante para o saldo contábil, uma vez que a variação do valor do preço unitário no mercado secundário divulgado no sítio eletrônico www.debentures.com.br é próximo ao valor contábil.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Para as debêntures das controladas que não estão precificadas no mercado ativo, a Companhia, com base em suas debêntures, de suas controladas e da controlada em conjunto com características similares, realizou o cálculo do valor justo e não identificou diferenças relevantes. Não houve reclassificação de categoria de instrumentos financeiros no período findo em 30 de setembro de 2021.

30.3. Informações sobre Liquidez

As informações sobre liquidez e políticas utilizadas pela Companhia e suas controladas estão divulgados na nota explicativa nº 30.3 das demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, a estrutura de capital consolidada da Companhia é de 42,0% de recursos próprios em contrapartida a 58,0% de capital de terceiros (39,6% de recursos próprios e 60,4% de capital de terceiros em 31 de dezembro de 2020).

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas possuem uma relação dívida sobre patrimônio líquido de 91,3% em 30 de setembro de 2021 (100,3% em 31 de dezembro de 2020).

30.4. Informações qualitativas e quantitativas sobre Instrumentos Financeiros

Análise de sensibilidade das aplicações financeiras

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras as quais a Companhia e suas controladas estavam expostas na data-base de 30 de setembro de 2021, foram definidos 5 cenários diferentes. Com base no relatório FOCUS de 24 de setembro de 2021, foi extraída a projeção dos indexadores SELIC/CDI e assim definindo-os como o cenário provável; a partir deste foram calculadas variações de 25% e 50%.

Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi 30 de setembro de 2021 projetando para um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Aplicações financeiras - Consolidado	Indexador	Posição em 30.09.2021	Projeção Receitas Financeiras - Um Ano				
			Cenário Provável	Risco de redução		Risco de aumento	
				Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
			8,31%	4,16%	6,23%	10,39%	12,47%
Equivalentes de caixa	CDI	375.183	31.187	15.594	23.390	38.984	46.781
Investimentos de curto prazo	CDI	1.082.196	89.958	44.979	67.468	112.447	134.936
Títulos e valores mobiliários	CDI	120.956	10.054	5.027	7.541	12.568	15.082
Total		1.578.335	131.199	65.600	98.399	163.999	196.799

Análise de sensibilidade ao risco de taxa de juros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas aos quais a Companhia e suas controladas estavam expostas na data-base de 30 de setembro de 2021, foram definidos 05 cenários diferentes. Como cenário provável, adotado pela Companhia, o CDI e o IPCA projetados foram obtidos por meio do relatório Focus do Banco Central de 24 de setembro de 2021; e no caso da TJLP, a taxa utilizada foi a última divulgada pelo Conselho Monetário Nacional; a partir destes parâmetros foram calculados os cenários I e II com 25% e 50% de redução do risco e os cenários III e IV com 25% e 50% de elevação do risco, respectivamente.

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para um ano. A data-base utilizada da carteira foi 30 de setembro de 2021, projetando os índices para um ano e verificando a sensibilidade dos mesmos em cada cenário.

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Empréstimos, financiamentos e debêntures - Consolidado	Indexador	Taxa de juros média a.a.	Posição em 30.09.2021 (*)	Projeção Despesas Financeiras - Um Ano				
				Cenário Provável	Risco de redução		Risco de aumento	
					Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Empréstimos e financiamentos				5,32%	2,66%	3,99%	6,65%	7,98%
	TJLP +	2,37%	736.631	57.550	37.493	47.522	67.579	77.609
				7,37%	3,68%	5,53%	9,21%	11,05%
	IPCA +	1,68%	59.390	5.447	3.222	4.335	6.559	7.671
				8,31%	4,16%	6,23%	10,39%	12,47%
	CDI +	3,06%	502.620	53.549	34.467	44.008	63.090	72.631
Debêntures				8,31%	4,16%	6,23%	10,39%	12,47%
	CDI +	108,25%	1.841.164	1.052.150	941.124	996.638	1.107.663	1.163.173
				7,37%	3,68%	5,53%	9,21%	11,05%
	IPCA +	5,44%	5.185.504	684.749	483.343	584.046	785.454	886.156
Total			8.325.309	1.853.445	1.499.649	1.676.549	2.030.345	2.207.240

(*) Refere-se ao principal das dívidas sem considerar os encargos e exceto também os contratos que são remunerados com taxa fixa.

30.5. Fatores de risco que podem afetar os negócios da Companhia e suas controladas

Os principais fatores de risco que afetam o negócio da Companhia e suas controladas estão divulgados na nota explicativa nº 30.5 das demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 22 de março de 2021.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	-	-	2.516.803	2.519.450
Debêntures	663.799	816.841	6.877.791	6.456.006
Dívida bruta	663.799	816.841	9.394.594	8.975.456
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(108.796)	(189.784)	(409.127)	(674.609)
(-) Investimentos de curto prazo	(501.790)	(555.099)	(1.082.196)	(1.405.506)
(-) Títulos e valores mobiliários	-	-	(120.956)	(103.619)
Dívida líquida	53.213	71.958	7.782.315	6.791.722
Patrimônio líquido	6.603.890	5.750.118	10.285.165	8.944.682
Índice de endividamento líquido	0,01	0,01	0,76	0,76

31. Informações por segmento

Os principais segmentos operacionais da Alupar consistem nas atividades de transmissão e geração de energia. Existem também os segmentos: (a) Holding que compreende as atividades financeiras de investimentos e corporativas não associadas aos segmentos operacionais reportáveis; e (b) "Outros" que compreende atividade de comercialização e serviços de O&M que por não serem relevantes não estão sendo reportados separadamente.

Os indicadores chaves utilizados pelos principais tomadores de decisão da Companhia são o lucro líquido e LAJIDA. Ao LAJIDA não é feito nenhum ajuste.

Estão apresentadas a seguir as informações dos períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 segregadas por segmento de acordo com os critérios estabelecidos pela Administração da Companhia:

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



	Trimestre findo em				Subtotal	Eliminações - Controle compartilhado	Eliminações - Intercompanhia	Total consolidado
	30/09/2021							
	Transmissão	Geração	Holding (a)	Outros (b)				
Receita operacional bruta	1.047.082	223.362	-	63.047	1.333.491	(6.165)	(48.997)	1.278.329
Receita de operação e manutenção	121.771	-	-	-	121.771	(431)	-	121.340
Receita de infraestrutura	244.786	-	-	-	244.786	635	-	245.421
Remuneração do ativo da concessão	680.525	-	-	-	680.525	(6.369)	-	674.156
Suprimento de energia	-	223.362	-	60.654	284.016	-	(46.604)	237.412
Serviços de operação e manutenção	-	-	-	2.393	2.393	-	(2.393)	-
Deduções da receita operacional bruta	(92.478)	(13.059)	-	(5.929)	(111.466)	789	-	(110.677)
Receita operacional líquida	954.604	210.303	-	57.118	1.222.025	(5.376)	(48.997)	1.167.652
Custo do serviço								
Custo com energia elétrica								
Energia comprada para revenda	-	(71.655)	-	(25.740)	(97.395)	-	46.604	(50.791)
Encargos do uso da rede elétrica	-	(9.193)	-	-	(9.193)	-	-	(9.193)
CFURH	-	(1.846)	-	-	(1.846)	-	-	(1.846)
Custo de operação								
Custo dos serviços prestados	(37.382)	(25.237)	-	(1.598)	(64.217)	522	2.393	(61.302)
Custo de infraestrutura	(165.377)	-	-	-	(165.377)	1.462	-	(163.915)
Depreciação / Amortização	(207)	(43.258)	-	(36)	(43.501)	(35)	-	(43.536)
	(202.966)	(151.189)	-	(27.374)	(381.529)	1.949	48.997	(330.583)
Lucro bruto	751.638	59.114	-	29.744	840.496	(3.427)	-	837.069
Despesas e receitas operacionais								
Administrativas e gerais	(11.925)	(7.198)	(7.633)	-	(26.756)	103	-	(26.653)
Equivalência patrimonial	-	-	209.249	-	209.249	-	(208.106)	1.143
Outras receitas	52.434	552	4.290	-	57.276	-	-	57.276
Outras despesas	(10.334)	-	(123)	-	(10.457)	-	-	(10.457)
	30.175	(6.646)	205.783	-	229.312	103	(208.106)	21.309
LAJIR	781.813	52.468	205.783	29.744	1.069.808	(3.324)	(208.106)	858.378
Depreciação / Amortização	751	43.379	200	36	44.366	35	-	44.401
LAJIDA	782.564	95.847	205.983	29.780	1.114.174	(3.289)	(208.106)	902.779
Despesas e receitas financeiras								
Despesas financeiras	(203.572)	(76.348)	(39.787)	(99)	(319.806)	(4)	7.759	(312.051)
Encargos de dívidas	(180.338)	(38.218)	(19.100)	(97)	(237.753)	(7)	-	(237.760)
Variações cambiais	(624)	(36.428)	(20.350)	-	(57.402)	-	-	(57.402)
Outras	(22.610)	(1.702)	(337)	(2)	(24.651)	3	7.759	(16.889)
Receitas financeiras	6.628	4.077	21.070	322	32.097	(34)	(7.759)	24.304
Receitas de aplicações financeiras	5.472	3.899	9.331	229	18.931	(26)	-	18.905
Outras	1.156	178	11.739	93	13.166	(8)	(7.759)	5.399
	(196.944)	(72.271)	(18.717)	223	(287.709)	(38)	-	(287.747)
LAIR	584.869	(19.803)	187.066	29.967	782.099	(3.362)	(208.106)	570.631
IR e CSLL correntes	(18.015)	(2.310)	(5.865)	(232)	(26.422)	38	-	(26.384)
IR e CSLL diferidos	(116.105)	(1.014)	820	-	(116.299)	1.084	-	(115.215)
	(134.120)	(3.324)	(5.045)	(232)	(142.721)	1.122	-	(141.599)
Lucro líquido Consolidado	450.749	(23.127)	182.021	29.735	639.378	(2.240)	(208.106)	429.032
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	(188.716)	(188.716)
Lucro líquido acionistas controladores	450.749	(23.127)	182.021	29.735	639.378	(2.240)	(396.822)	240.316

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



	Trimestre findo em				Subtotal	Eliminações - Controle compartilhado	Eliminações - Intercompanhia	Total consolidado
	30/09/2020 (Reapresentado)							
	Transmissão	Geração	Holding (a)	Outros (b)				
Receita operacional bruta	1.510.672	144.682	-	30.207	1.685.561	(5.205)	(22.487)	1.657.869
Receita de operação e manutenção	79.573	-	-	-	79.573	(492)	-	79.081
Receita de infraestrutura	959.666	-	-	-	959.666	(317)	-	959.349
Remuneração do ativo da concessão	471.433	-	-	-	471.433	(4.396)	-	467.037
Suprimento de energia	-	144.682	-	27.949	172.631	-	(20.229)	152.402
Serviços de operação e manutenção	-	-	-	2.258	2.258	-	(2.258)	-
Deduções da receita operacional bruta	(135.848)	(9.764)	-	(2.886)	(148.498)	525	-	(147.973)
Receita operacional líquida	1.374.824	134.918	-	27.321	1.537.063	(4.680)	(22.487)	1.509.896
Custo do serviço								
Custo com energia elétrica								
Energia comprada para revenda	-	(19.471)	-	(35.820)	(55.291)	-	20.229	(35.062)
Encargos do uso da rede elétrica	-	(8.319)	-	-	(8.319)	-	-	(8.319)
CFURH	-	(2.261)	-	-	(2.261)	-	-	(2.261)
Custo de operação								
Custo dos serviços prestados	(28.679)	(15.321)	-	(1.498)	(45.498)	402	2.258	(42.838)
Custo de infraestrutura	(654.122)	-	-	-	(654.122)	323	-	(653.799)
Depreciação / Amortização	(740)	(26.635)	-	(19)	(27.394)	12	-	(27.382)
	(683.541)	(72.007)	-	(37.337)	(792.885)	737	22.487	(769.661)
Lucro bruto	691.283	62.911	-	(10.016)	744.178	(3.943)	-	740.235
Despesas e receitas operacionais								
Administrativas e gerais	(11.037)	(6.400)	(7.502)	-	(24.939)	59	-	(24.880)
Equivalência patrimonial	-	-	230.723	-	230.723	-	(229.393)	1.330
Outras receitas	1.986	426	(19)	-	2.393	-	-	2.393
Outras despesas	(26)	374	-	-	348	-	-	348
	(9.077)	(5.600)	223.202	-	208.525	59	(229.393)	(20.809)
LAJIR	682.206	57.311	223.202	(10.016)	952.703	(3.884)	(229.393)	719.426
Depreciação / Amortização	1.332	26.946	170	19	28.467	(12)	-	28.455
LAJIDA	683.538	84.257	223.372	(9.997)	981.170	(3.896)	(229.393)	747.881
Despesas e receitas financeiras								
Despesas financeiras	(40.851)	(41.076)	(23.199)	(98)	(105.224)	3	425	(104.796)
Encargos de dívidas	(32.135)	(31.370)	(17.949)	(97)	(81.551)	3	53	(81.495)
Variações cambiais	(29)	(8.142)	(5.060)	-	(13.231)	-	-	(13.231)
Outras	(8.687)	(1.564)	(190)	(1)	(10.442)	-	372	(10.070)
Receitas financeiras	3.282	1.369	3.381	105	8.137	(30)	(425)	7.682
Receitas de aplicações financeiras	2.622	1.198	2.795	5	6.620	(25)	-	6.595
Outras	660	171	586	100	1.517	(5)	(425)	1.087
	(37.569)	(39.707)	(19.818)	7	(97.087)	(27)	-	(97.114)
LAIR	644.637	17.604	203.384	(10.009)	855.616	(3.911)	(229.393)	622.312
IR e CSLL correntes	(19.833)	(2.274)	(20)	(118)	(22.245)	46	-	(22.199)
IR e CSLL diferidos	(144.860)	807	-	-	(144.053)	1.257	-	(142.796)
	(164.693)	(1.467)	(20)	(118)	(166.298)	1.303	-	(164.995)
Lucro líquido Consolidado	479.944	16.137	203.364	(10.127)	689.318	(2.608)	(229.393)	457.317
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	(267.048)	(267.048)
Lucro líquido acionistas controladores	479.944	16.137	203.364	(10.127)	689.318	(2.608)	(496.441)	190.269

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



Estão apresentadas a seguir as informações do período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 segregadas por segmento de acordo com os critérios estabelecidos pela Administração da Companhia:

	Período findo em				Subtotal	Eliminações - Controle compartilhado	Eliminações - Intercompanhia	Total consolidado
	30/09/2021							
	Transmissão	Geração	Holding (a)	Outros (b)				
Receita operacional bruta	3.938.991	591.119	-	117.721	4.647.831	(19.524)	(118.224)	4.510.083
Receita de operação e manutenção	319.260	-	-	-	319.260	(1.227)	-	318.033
Receita de infraestrutura	943.022	-	-	-	943.022	(1.000)	-	942.022
Remuneração do ativo da concessão	2.676.709	-	-	-	2.676.709	(17.297)	-	2.659.412
Suprimento de energia	-	591.119	-	110.578	701.697	-	(111.081)	590.616
Serviços de operação e manutenção	-	-	-	7.143	7.143	-	(7.143)	-
Deduções da receita operacional bruta	(358.715)	(36.441)	-	(11.173)	(406.329)	2.513	-	(403.816)
Receita operacional líquida	3.580.276	554.678	-	106.548	4.241.502	(17.011)	(118.224)	4.106.267
Custo do serviço								
Custo com energia elétrica								
Energia comprada para revenda	-	(148.555)	-	(73.960)	(222.515)	-	111.081	(111.434)
Encargos do uso da rede elétrica	-	(25.386)	-	-	(25.386)	-	-	(25.386)
CFURH	-	(7.512)	-	-	(7.512)	-	-	(7.512)
Custo de operação								
Custo dos serviços prestados	(97.214)	(54.371)	-	(4.270)	(155.855)	1.509	7.143	(147.203)
Custo de infraestrutura	(670.830)	-	-	-	(670.830)	3.031	-	(667.799)
Depreciação / Amortização	(3.661)	(95.995)	-	(99)	(99.755)	39	-	(99.716)
	(771.705)	(331.819)	-	(78.329)	(1.181.853)	4.579	118.224	(1.059.050)
Lucro bruto	2.808.571	222.859	-	28.219	3.059.649	(12.432)	-	3.047.217
Despesas e receitas operacionais								
Administrativas e gerais	(39.060)	(20.578)	(28.304)	-	(87.942)	234	-	(87.708)
Equivalência patrimonial	-	-	918.780	-	918.780	-	(914.062)	4.718
Outras receitas	77.444	2.018	5.119	-	84.581	-	-	84.581
Outras despesas	(11.247)	-	(365)	-	(11.612)	-	-	(11.612)
	27.137	(18.560)	895.230	-	903.807	234	(914.062)	(10.021)
LAJIR	2.835.708	204.299	895.230	28.219	3.963.456	(12.198)	(914.062)	3.037.196
Depreciação / Amortização	5.392	96.841	1.401	99	103.733	(39)	-	103.694
LAJIDA	2.841.100	301.140	896.631	28.318	4.067.189	(12.237)	(914.062)	3.140.890
Despesas e receitas financeiras								
Despesas financeiras	(498.345)	(186.710)	(105.435)	(262)	(790.752)	12	37.148	(753.592)
Encargos de dívidas	(442.220)	(107.292)	(56.662)	(259)	(606.433)	3	63	(606.367)
Variações cambiais	1.769	(67.230)	(47.077)	-	(112.538)	-	-	(112.538)
Outras	(57.894)	(12.188)	(1.696)	(3)	(71.781)	9	37.085	(34.687)
Receitas financeiras	23.245	8.409	59.645	518	91.817	(69)	(37.148)	54.600
Receitas de aplicações financeiras	11.316	7.985	18.026	268	37.595	(58)	-	37.537
Outras	11.929	424	41.619	250	54.222	(11)	(37.148)	17.063
	(475.100)	(178.301)	(45.790)	256	(698.935)	(57)	-	(698.992)
LAIR	2.360.608	25.998	849.440	28.475	3.264.521	(12.255)	(914.062)	2.338.204
IR e CSLL correntes	(63.232)	(10.512)	(6.075)	(558)	(80.377)	77	-	(80.300)
IR e CSLL diferidos	(496.416)	(326)	2.317	-	(494.425)	2.928	-	(491.497)
	(559.648)	(10.838)	(3.758)	(558)	(574.802)	3.005	-	(571.797)
Lucro líquido Consolidado	1.800.960	15.160	845.682	27.917	2.689.719	(9.250)	(914.062)	1.766.407
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	(870.330)	(870.330)
Lucro líquido acionistas controladores	1.800.960	15.160	845.682	27.917	2.689.719	(9.250)	(1.784.392)	896.077
Ativos operacionais	585.113	4.446.018	43.415	1.639	5.076.185	(1.280)	(37.421)	5.037.484
Passivos operacionais	431.402	180.352	19.881	912	632.547	(682)	(51.300)	580.565

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



	Período findo em				Subtotal	Eliminações - Controle compartilhado	Eliminações - Intercompanhia	Total consolidado
	30/09/2020 (Reapresentado)							
	Transmissão	Geração	Holding (a)	Outros (b)				
Receita operacional bruta	4.037.718	442.901	-	87.025	4.567.644	(237.704)	(79.270)	4.250.670
Receita de operação e manutenção	215.671	-	-	-	215.671	(1.264)	-	214.407
Receita de infraestrutura	2.649.681	-	-	-	2.649.681	(223.760)	-	2.425.921
Remuneração do ativo da concessão	1.172.366	-	-	-	1.172.366	(12.680)	-	1.159.686
Suprimento de energia	-	442.901	-	80.267	523.168	-	(72.512)	450.656
Serviços de operação e manutenção	-	-	-	6.758	6.758	-	(6.758)	-
Deduções da receita operacional bruta	(374.449)	(31.830)	-	(8.096)	(414.375)	29.159	-	(385.216)
Receita operacional líquida	3.663.269	411.071	-	78.929	4.153.269	(208.545)	(79.270)	3.865.454
Custo do serviço								
Custo com energia elétrica								
Energia comprada para revenda	-	(57.500)	-	(108.872)	(166.372)	-	72.512	(93.860)
Encargos do uso da rede elétrica	-	(24.307)	-	-	(24.307)	-	-	(24.307)
CFURH	-	(7.300)	-	-	(7.300)	-	-	(7.300)
Custo de operação								
Custo dos serviços prestados	(75.815)	(44.257)	-	(4.476)	(124.548)	1.540	6.758	(116.250)
Custo de infraestrutura	(1.852.419)	-	-	-	(1.852.419)	197.991	-	(1.654.428)
Depreciação / Amortização	(2.103)	(98.537)	-	(51)	(100.691)	36	-	(100.655)
	(1.930.337)	(231.901)	-	(113.399)	(2.275.637)	199.567	79.270	(1,996.800)
Lucro bruto	1.732.932	179.170	-	(34.470)	1.877.632	(8.978)	-	1.868.654
Despesas e receitas operacionais								
Administrativas e gerais	(34.489)	(18.563)	(35.354)	-	(88.406)	249	-	(88.157)
Equivalência patrimonial	-	-	602.409	-	602.409	-	(599.888)	2.521
Outras receitas	2.123	1.501	(19)	-	3.605	-	-	3.605
Outras despesas	(279)	374	-	-	95	-	-	95
	(32.645)	(16.688)	567.036	-	517.703	249	(599.888)	(81.936)
LAJIR	1.700.287	162.482	567.036	(34.470)	2.395.335	(8.729)	(599.888)	1.786.718
Depreciação / Amortização	3.947	99.438	3.006	51	106.442	(36)	-	106.406
LAJIDA	1.704.234	261.920	570.042	(34.419)	2.501.777	(8.765)	(599.888)	1.893.124
Despesas e receitas financeiras								
Despesas financeiras	(89.845)	(128.913)	(83.739)	(311)	(302.808)	20	3.240	(299.548)
Encargos de dívidas	(79.743)	(87.476)	(59.182)	(302)	(226.703)	6	908	(225.789)
Variações cambiais	1.400	(35.612)	(23.018)	-	(57.230)	-	-	(57.230)
Outras	(11.502)	(5.825)	(1.539)	(9)	(18.875)	14	2.332	(16.529)
Receitas financeiras	15.731	6.869	21.696	333	44.629	(296)	(3.240)	41.093
Receitas de aplicações financeiras	10.190	6.424	17.632	19	34.265	(60)	-	34.205
Outras	5.541	445	4.064	314	10.364	(236)	(3.240)	6.888
	(74.114)	(122.044)	(62.043)	22	(258.179)	(276)	-	(258.455)
LAIR	1.626.173	40.438	504.993	(34.448)	2.137.156	(9.005)	(599.888)	1.528.263
IR e CSLL correntes	(70.268)	(9.660)	(24)	(406)	(80.358)	118	-	(80.240)
IR e CSLL diferidos	(342.578)	1.506	-	-	(341.072)	3.944	-	(337.128)
	(412.846)	(8.154)	(24)	(406)	(421.430)	4.062	-	(417.368)
Lucro líquido Consolidado	1.213.327	32.284	504.969	(34.854)	1.715.726	(4.943)	(599.888)	1.110.895
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	(630.054)	(630.054)
Lucro líquido acionistas controladores	1.213.327	32.284	504.969	(34.854)	1.715.726	(4.943)	(1.229.942)	480.841
Ativos operacionais	377.304	4.696.308	66.757	1.172	5.141.541	(1.194)	(33.650)	5.106.697
Passivos operacionais	342.202	296.997	38.905	947	679.051	(642)	(37.110)	641.299

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias



32. Benefícios a empregados

A Companhia e suas controladas oferecem aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: assistência médica, vale transporte, auxílio alimentação, auxílio educação, plano de previdência privada que por sua vez propõe planos de complementação de aposentadoria, onde o plano de aposentadoria é de contribuição definida, sendo utilizado o regime financeiro de capitalização, no cálculo atuarial das reservas.

A tabela abaixo demonstra os valores dos benefícios concedidos aos empregados da Companhia e suas controladas.

	Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Assistência médica e vale transporte	2.810	2.785	8.451	8.225
Previdência privada (*)	651	540	1.643	1.806
Educação	205	269	588	423
Auxílio alimentação	2.048	1.940	5.991	5.979
Outros	2.860	516	2.579	2.627
Total	8.574	6.050	19.252	19.060

(*) A Companhia e suas controladas patrocinam planos de benefícios suplementares de aposentadoria para seus empregados, implementado num plano de contribuição definida. Um banco privado é a entidade responsável pela administração dos planos de benefícios patrocinados pela Companhia e suas controladas. O custeio do plano para as parcelas de contribuição definida é paritário entre a Companhia e suas controladas e os empregados. O custeio da parcela de contribuição definida é baseado em percentual escolhido livremente pelo participante (no valor de 1% sobre a parcela do salário de participação limitado até 8%, variando de acordo com a faixa etária do empregado) e com contrapartida, a Companhia e suas controladas farão a contribuição no valor de 100% da contribuição efetuada pelo participante.

33. Compromissos

Em 30 de setembro de 2021, as controladas em fase pré-operacional mantêm contratos de prestação de serviços, gastos ambientais e fornecimento de materiais para a construção dos respectivos empreendimentos, conforme detalhado a seguir:

Controlada:	Valor
ELTE	7.156
TSM	172.783
ESTE	61.774
Transirapé	1.581
EAP I	110.410
EAP II	165.616
Total Consolidado	519.320

**Notas Explicativas
às informações contábeis intermediárias****34. Eventos subsequentes**

• 1ª Emissão de Debentures Simples – Foz do Rio Claro

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

* * *

José Luiz Godoy Pereira
Diretor Vice-Presidente, Diretor Administrativo-Financeiro
e de Relações com Investidores

Daniela Ribeiro Mendes
Contadora responsável
CRC 1SP199348/O-0

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Alupar Investimento S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Alupar Investimento S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações dos resultados e dos resultados abrangentes para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Ênfase – Reapresentação dos valores correspondentes

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 2.4 às informações contábeis intermediárias, na qual a Companhia divulga que, em decorrência do reconhecimento dos efeitos da revisão das taxas de desconto dos fluxos financeiros dos contratos de concessão e respectiva revisão das margens de construção e O&M, incluindo os respectivos efeitos tributários, os valores correspondentes referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 9 de novembro de 2021.

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

São Paulo, 9 de novembro de 2021.

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, VI DA INSTRUÇÃO CVM 480/09 e CVM 586/17

Declaramos, na qualidade de diretores da Alupar Investimento S.A., sociedade por ações com sede na Rua Gomes de Carvalho nº 1.996 - 16º andar, Vila Olímpia, Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF nº 08.364.948/0001-38, nos termos do inciso VI, do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, alterada pela instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017, que revimos, discutimos e concordamos com as Informações contábeis intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Paulo Roberto de Godoy Pereira
Diretor Presidente

José Luiz de Godoy Pereira
Diretor Vice-Presidente, Diretor Administrativo-Financeiro e de Relações com Investidores

Enio Luigi Nucci
Diretor Técnico e Comercial

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

São Paulo, 9 de novembro de 2021.

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, V DA INSTRUÇÃO CVM 480/09 e CVM 586/17

Declaramos, na qualidade de diretores da Alupar Investimento S.A., sociedade por ações com sede na Rua Gomes de Carvalho nº 1.996 - 16º andar, Vila Olímpia, Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF nº 08.364.948/0001-38, nos termos do inciso V, do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, alterada pela instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017, que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes, relativamente às informações contábeis intermediárias, para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Paulo Roberto de Godoy Pereira
Diretor Presidente

José Luiz de Godoy Pereira
Diretor Vice-Presidente, Diretor Administrativo-Financeiro e de Relações com Investidores

Enio Luigi Nucci
Diretor Técnico e Comercial