

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 | 31 |
|--------------------|----|

| | |
|---|----|
| Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes | 89 |
|---|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 91 |
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 92 |
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 93 |

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidade) | Trimestre Atual 30/09/2021 |
|---------------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 1.152.254.440 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 1.152.254.440 |
| 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 | 16.945.546 | 15.260.501 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 445.112 | 1.570.560 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 18.322 | 395.745 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 4.838 | 8.064 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 4.838 | 8.064 |
| 1.01.06.01.01 | Imposto de renda e contribuição social a compensar | 412 | 3.464 |
| 1.01.06.01.02 | Outros tributos a compensar | 4.426 | 4.600 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 421.952 | 1.166.751 |
| 1.01.08.03 | Outros | 421.952 | 1.166.751 |
| 1.01.08.03.01 | Outros créditos | 5.043 | 282 |
| 1.01.08.03.02 | Derivativos | 19.080 | 0 |
| 1.01.08.03.04 | Dividendos e juros sobre o capital próprio | 397.829 | 1.166.469 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 16.500.434 | 13.689.941 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 485.853 | 501.314 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 0 | 25.080 |
| 1.02.01.07.02 | Créditos fiscais diferidos | 0 | 25.080 |
| 1.02.01.09 | Créditos com Partes Relacionadas | 482.749 | 472.775 |
| 1.02.01.09.02 | Créditos com Controladas | 482.749 | 472.775 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 3.104 | 3.459 |
| 1.02.01.10.04 | Depósitos judiciais | 329 | 399 |
| 1.02.01.10.05 | Imposto de renda e contribuição social a compensar | 392 | 0 |
| 1.02.01.10.10 | Outros créditos | 2.383 | 3.060 |
| 1.02.02 | Investimentos | 16.012.378 | 13.182.704 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 16.012.378 | 13.182.704 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 14.835.139 | 12.166.786 |
| 1.02.02.01.03 | Participações em Controladas em Conjunto | 1.177.239 | 1.015.918 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 1.602 | 2.140 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 1.602 | 2.140 |
| 1.02.04 | Intangível | 601 | 3.783 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 601 | 3.783 |

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 | 16.945.546 | 15.260.501 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 1.765.918 | 910.318 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 628 | 3.237 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 628 | 3.237 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 667 | 8.915 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 667 | 8.900 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 0 | 8.443 |
| 2.01.03.01.02 | Outros impostos a pagar | 667 | 457 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 0 | 15 |
| 2.01.03.03.01 | Outros Municipais | 0 | 15 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 1.764.623 | 898.166 |
| 2.01.05.02 | Outros | 1.764.623 | 898.166 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 1.744.455 | 874.954 |
| 2.01.05.02.07 | Outras Contas a Pagar | 20.168 | 23.212 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 423.575 | 414.406 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 417.157 | 414.292 |
| 2.02.02.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 401.634 | 400.025 |
| 2.02.02.01.03 | Débitos com Controladores | 401.634 | 400.025 |
| 2.02.02.02 | Outros | 15.523 | 14.267 |
| 2.02.02.02.04 | Outras contas a pagar | 15.523 | 14.267 |
| 2.02.03 | Tributos Diferidos | 6.192 | 0 |
| 2.02.03.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 6.192 | 0 |
| 2.02.04 | Provisões | 226 | 114 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 226 | 114 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 0 | 34 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 226 | 80 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 14.756.053 | 13.935.777 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 9.388.071 | 9.388.071 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | -1.650.078 | -1.643.775 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 5.290.972 | 7.886.716 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 1.218.283 | 1.218.283 |
| 2.03.04.02 | Reserva Estatutária | 4.072.689 | 5.803.185 |
| 2.03.04.08 | Dividendo Adicional Proposto | 0 | 865.248 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 3.477.898 | 0 |
| 2.03.08 | Outros Resultados Abrangentes | -1.750.810 | -1.695.235 |
| 2.03.08.01 | Resultado Abrangente Acumulado | -1.750.810 | -1.695.235 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual | Acumulado do Atual Exercício | Igual Trimestre do Exercício Anterior | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/07/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/07/2020 à 30/09/2020 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 11 | 34 | 0 | -3.983 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 11 | 34 | 0 | -3.983 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | 1.428.922 | 3.492.181 | 1.389.663 | 2.726.539 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -6.894 | -21.697 | -7.877 | -28.391 |
| 3.04.02.01 | Depreciação e amortização | -101 | -312 | -116 | -316 |
| 3.04.02.02 | Outras despesas gerais e administrativas | -6.793 | -21.385 | -7.761 | -28.075 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 1.435.816 | 3.513.878 | 1.397.540 | 2.754.930 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 1.428.933 | 3.492.215 | 1.389.663 | 2.722.556 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | 10.451 | 15.371 | -5.949 | 2.858 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 15.769 | 26.289 | -5.932 | 2.898 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -5.318 | -10.918 | -17 | -40 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 1.439.384 | 3.507.586 | 1.383.714 | 2.725.414 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -37.534 | -51.624 | -46.280 | -46.845 |
| 3.08.01 | Corrente | -20.353 | -20.353 | -19.932 | -20.033 |
| 3.08.02 | Diferido | -17.181 | -31.271 | -26.348 | -26.812 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |

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 | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | -6.584 | -34.659 | -46.163 | 297.022 |
| 4.02.01 | Resultado abrangente do período reflexo sobre os investimentos da Companhia | -6.584 | -34.659 | -46.163 | 297.022 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 1.395.266 | 3.421.303 | 1.291.271 | 2.975.591 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | 1.349.097 | 115.964 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -26.263 | -39.317 |
| 6.01.01.01 | Lucro antes dos tributos | 3.507.586 | 2.725.414 |
| 6.01.01.02 | Depreciação e Amortização | 312 | 316 |
| 6.01.01.03 | Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 674 | 28 |
| 6.01.01.05 | Encargos de dívida e atualização monetária e cambiais | -20.957 | -10.145 |
| 6.01.01.07 | Equivalência patrimonial | -3.513.878 | -2.754.930 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | 1.389.139 | 197.599 |
| 6.01.02.02 | Dividendo e juros sobre o capital próprio recebidos | 1.396.092 | 195.467 |
| 6.01.02.03 | Tributos a compensar | 5.880 | 31.626 |
| 6.01.02.04 | Ordens em curso | 0 | 51 |
| 6.01.02.05 | Depósitos judiciais | 74 | -10 |
| 6.01.02.10 | Outros ativos operacionais | 621 | 296 |
| 6.01.02.11 | Fornecedores | -2.609 | -4.282 |
| 6.01.02.12 | Outros tributos e contribuições sociais | -1.698 | -14.497 |
| 6.01.02.16 | Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos | -564 | -73 |
| 6.01.02.19 | Outros passivos operacionais | -8.657 | -10.979 |
| 6.01.03 | Outros | -13.779 | -42.318 |
| 6.01.03.02 | Imposto de renda e contribuição social pagos | -13.779 | -42.318 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -1.297 | -17.288 |
| 6.02.02 | Aquisições de Imobilizado | 0 | -314 |
| 6.02.04 | Adições e construções de intangível | -1.297 | -680 |
| 6.02.05 | Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações | 0 | -350 |
| 6.02.07 | Adiantamento para futuro aumento de capital | 0 | -35.000 |
| 6.02.08 | Mútuos concedidos a controladas e coligadas | 0 | -46.945 |
| 6.02.09 | Recebimento de mútuos com controladas e coligadas | 0 | 66.001 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | -1.725.223 | -133 |
| 6.03.01 | Custo na emissão de ações | 0 | -1 |
| 6.03.08 | Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos | -1.725.223 | -132 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -377.423 | 98.543 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 395.745 | 33.909 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 18.322 | 132.452 |

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 | 9.388.071 | -1.643.775 | 7.886.714 | 0 | -1.695.233 | 13.935.777 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | -6.303 | -2.595.744 | 1.020 | 0 | -2.601.027 |
| 5.04.08 | Ganho/ (perda) em participação sem alteração no controle | 0 | -2.795 | 0 | 0 | 0 | -2.795 |
| 5.04.09 | Dividendo prescrito | 0 | 0 | 0 | 1.020 | 0 | 1.020 |
| 5.04.10 | Aprovação da proposta de dividendo | 0 | 0 | -2.595.744 | 0 | 0 | -2.595.744 |
| 5.04.12 | Outras movimentações | 0 | -3.508 | 0 | 0 | 0 | -3.508 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 3.455.962 | -34.659 | 3.421.303 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 3.455.962 | 0 | 3.455.962 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -34.659 | -34.659 |
| 5.05.02.03 | Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Controladas e Coligadas | 0 | 0 | 0 | 0 | -34.659 | -34.659 |
| 5.06 | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0 | 0 | 0 | 20.916 | -20.916 | 0 |
| 5.06.06 | Equiv. Patrim. s/Patrim.Liq. Controladas e Coligadas | 0 | 0 | 0 | 20.916 | -20.916 | 0 |
| 5.07 | Saldos Finais | 9.388.071 | -1.650.078 | 5.290.970 | 3.477.898 | -1.750.808 | 14.756.053 |

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 | 9.388.081 | -1.640.962 | 6.515.725 | 0 | -1.268.463 | 12.994.381 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 9.388.081 | -1.640.962 | 6.515.725 | 0 | -1.268.463 | 12.994.381 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | -1 | -2.814 | -1.433.295 | 837 | 0 | -1.435.273 |
| 5.04.02 | Gastos com Emissão de Ações | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| 5.04.08 | Ganho/ (perda) em participação sem alteração no controle | 0 | -2.814 | 0 | 0 | 0 | -2.814 |
| 5.04.09 | Dividendo prescrito | 0 | 0 | 0 | 837 | 0 | 837 |
| 5.04.10 | Aprovação da proposta de dividendo | 0 | 0 | -1.433.295 | 0 | 0 | -1.433.295 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 2.678.569 | 297.021 | 2.975.590 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 2.678.569 | 0 | 2.678.569 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 297.021 | 297.021 |
| 5.05.02.03 | Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Controladas e Coligadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 297.021 | 297.021 |
| 5.06 | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0 | 0 | 0 | 19.273 | -19.273 | 0 |
| 5.06.06 | Equiv. Patrim. s/Patrim.Liq. Controladas e Coligadas | 0 | 0 | 0 | 19.273 | -19.273 | 0 |
| 5.07 | Saldos Finais | 9.388.080 | -1.643.776 | 5.082.430 | 2.698.679 | -990.715 | 14.534.698 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 7.01 | Receitas | -3.125 | -2.989 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 38 | -3.983 |
| 7.01.03 | Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios | -3.163 | 994 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -3.091 | -8.210 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -3.091 | -8.210 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | -6.216 | -11.199 |
| 7.04 | Retenções | -312 | -316 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -312 | -316 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | -6.528 | -11.515 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 3.550.731 | 2.768.044 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 3.513.878 | 2.754.930 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 36.853 | 13.114 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 3.544.203 | 2.756.529 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 3.544.203 | 2.756.529 |
| 7.08.01 | Pessoal | 12.577 | 17.547 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 7.070 | 8.946 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 4.774 | 7.289 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 733 | 1.312 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 64.530 | 60.169 |
| 7.08.02.01 | Federais | 64.467 | 60.106 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 63 | 63 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 11.134 | 244 |
| 7.08.03.01 | Juros | 10.917 | 23 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 217 | 221 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 3.455.962 | 2.678.569 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 3.455.962 | 2.678.569 |

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 | 61.639.621 | 49.106.884 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 15.455.025 | 13.811.803 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 4.633.805 | 3.918.796 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 287.057 | 1.872.079 |
| 1.01.02.01 | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 287.057 | 1.872.079 |
| 1.01.02.01.02 | Títulos Designados a Valor Justo | 287.057 | 1.872.079 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 5.591.339 | 5.206.854 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 5.591.339 | 5.206.854 |
| 1.01.04 | Estoques | 121.305 | 96.182 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 944.771 | 425.045 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 944.771 | 425.045 |
| 1.01.06.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Compensar | 88.859 | 87.779 |
| 1.01.06.01.02 | PIS/COFINS a compensar sobre ICMS | 499.230 | 0 |
| 1.01.06.01.03 | Outros tributos a compensar | 356.682 | 337.266 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 241.282 | 225.945 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 3.635.466 | 2.066.902 |
| 1.01.08.03 | Outros | 3.635.466 | 2.066.902 |
| 1.01.08.03.01 | Outros Créditos | 848.760 | 657.878 |
| 1.01.08.03.02 | Derivativos | 385.633 | 744.660 |
| 1.01.08.03.04 | Dividendos e juros sobre o capital próprio | 183.331 | 80.647 |
| 1.01.08.03.06 | Ativo financeiro setorial | 2.190.504 | 558.884 |
| 1.01.08.03.07 | Ativo contratual | 27.238 | 24.833 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 46.184.596 | 35.295.081 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 27.399.391 | 16.511.623 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 288.346 | 828.314 |
| 1.02.01.04.01 | Clientes | 288.346 | 828.314 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 410.209 | 585.869 |
| 1.02.01.07.02 | Créditos fiscais diferidos | 410.209 | 585.869 |
| 1.02.01.08 | Despesas Antecipadas | 16.773 | 10.860 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 26.684.063 | 15.086.580 |
| 1.02.01.10.03 | Derivativos | 1.018.891 | 1.340.113 |
| 1.02.01.10.04 | Depósitos judiciais | 755.276 | 764.760 |
| 1.02.01.10.05 | Imposto de renda e contribuição social a compensar | 111.498 | 35.415 |
| 1.02.01.10.06 | PIS/COFINS a compensar sobre ICMS | 8.751.919 | 150.329 |
| 1.02.01.10.07 | Outros tributos a compensar | 271.255 | 218.650 |
| 1.02.01.10.08 | Ativo financeiro da concessão | 12.283.382 | 10.347.567 |
| 1.02.01.10.09 | Investimento em instrumentos patrimoniais | 116.654 | 116.654 |
| 1.02.01.10.10 | Outros créditos | 185.012 | 161.279 |
| 1.02.01.10.11 | Ativo financeiro setorial | 927.714 | 108.908 |
| 1.02.01.10.12 | Ativo contratual | 2.262.462 | 1.842.905 |
| 1.02.02 | Investimentos | 1.177.239 | 1.015.918 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 1.177.239 | 1.015.918 |
| 1.02.02.01.04 | Participações em Controladas em Conjunto | 1.177.239 | 1.015.918 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 8.739.476 | 8.797.903 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 8.396.869 | 8.310.980 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1.02.03.03 | Imobilizado em Andamento | 342.607 | 486.923 |
| 1.02.04 | Intangível | 8.868.490 | 8.969.637 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 8.868.490 | 8.969.637 |
| 1.02.04.01.01 | Contrato de Concessão | 8.760.198 | 8.865.132 |
| 1.02.04.01.02 | Ágio | 6.115 | 6.115 |
| 1.02.04.01.03 | Outros ativos intangíveis | 102.177 | 98.390 |

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 | 61.639.621 | 49.106.884 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 13.533.339 | 14.405.951 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 204.825 | 133.429 |
| 2.01.01.01 | Obrigações Sociais | 47.668 | 30.654 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 157.157 | 102.775 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 4.732.519 | 3.909.517 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 4.732.519 | 3.909.517 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 1.147.456 | 965.222 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 523.462 | 385.401 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 158.270 | 91.470 |
| 2.01.03.01.02 | Outros impostos a pagar | 365.192 | 293.931 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 613.582 | 568.598 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 10.412 | 11.223 |
| 2.01.03.03.01 | Outros Municipais | 10.412 | 11.223 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 3.209.510 | 3.988.465 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 1.556.543 | 2.797.195 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 368.539 | 325.272 |
| 2.01.04.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 1.188.004 | 2.471.923 |
| 2.01.04.02 | Debêntures | 1.652.967 | 1.191.270 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 4.218.254 | 5.389.372 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 0 | 2.409.545 |
| 2.01.05.01.03 | Débitos com Controladores | 0 | 2.409.545 |
| 2.01.05.02 | Outros | 4.218.254 | 2.979.827 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 1.810.724 | 906.852 |
| 2.01.05.02.04 | Derivativos | 406 | 1.354 |
| 2.01.05.02.05 | Passivo financeiro setorial | 0 | 41.514 |
| 2.01.05.02.06 | Uso do bem público | 16.212 | 12.573 |
| 2.01.05.02.07 | Outras contas a pagar | 1.618.208 | 1.709.360 |
| 2.01.05.02.08 | Taxas regulamentares | 424.237 | 108.371 |
| 2.01.05.02.09 | Entidade de previdência privada | 348.467 | 199.803 |
| 2.01.06 | Provisões | 20.775 | 19.946 |
| 2.01.06.02 | Outras Provisões | 20.775 | 19.946 |
| 2.01.06.02.03 | Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação | 20.775 | 19.946 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 33.045.721 | 20.465.155 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 16.342.615 | 14.881.872 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 10.536.840 | 8.624.840 |
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 5.251.941 | 3.069.972 |
| 2.02.01.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 5.284.899 | 5.554.868 |
| 2.02.01.02 | Debêntures | 5.805.775 | 6.257.032 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 12.644.663 | 4.014.385 |
| 2.02.02.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 2.474.903 | 0 |
| 2.02.02.01.03 | Débitos com Controladores | 2.474.903 | 0 |
| 2.02.02.02 | Outros | 12.644.663 | 4.014.385 |
| 2.02.02.02.03 | Fornecedores | 383.468 | 456.658 |
| 2.02.02.02.04 | Entidade de previdência privada | 2.508.594 | 2.759.826 |
| 2.02.02.02.05 | Derivativos | 65.164 | 0 |

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|-----------------|---|-------------------------------|----------------------------------|
| 2.02.02.02.06 | Passivo financeiro setorial | 65.746 | 185.592 |
| 2.02.02.02.07 | Uso do bem público | 127.262 | 112.055 |
| 2.02.02.02.08 | PIS/COFINS devolução consumidores | 9.051.471 | 114.484 |
| 2.02.02.02.09 | Outras contas a pagar | 272.527 | 219.031 |
| 2.02.02.02.10 | Outros Tributos e contribuições sociais | 865 | 839 |
| 2.02.02.02.11 | Imposto de renda e contribuição social a recolher | 169.566 | 165.900 |
| 2.02.03 | Tributos Diferidos | 814.901 | 767.807 |
| 2.02.03.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 814.901 | 767.807 |
| 2.02.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 795.258 | 743.822 |
| 2.02.03.01.02 | Outros tributos diferidos | 19.643 | 23.985 |
| 2.02.04 | Provisões | 768.639 | 801.091 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 587.318 | 616.136 |
| 2.02.04.01.01 | Provisões Fiscais | 48.050 | 44.924 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 211.722 | 219.113 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 263.028 | 284.766 |
| 2.02.04.01.05 | Provisões para outros riscos | 64.518 | 67.333 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 181.321 | 184.955 |
| 2.02.04.02.03 | Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação | 181.321 | 184.955 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | 15.060.561 | 14.235.778 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 9.388.071 | 9.388.071 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | -1.650.078 | -1.643.775 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 5.290.972 | 7.886.716 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 1.218.283 | 1.218.283 |
| 2.03.04.02 | Reserva Estatutária | 4.072.689 | 5.803.185 |
| 2.03.04.08 | Dividendo Adicional Proposto | 0 | 865.248 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 3.477.898 | 0 |
| 2.03.08 | Outros Resultados Abrangentes | -1.750.810 | -1.695.235 |
| 2.03.08.01 | Resultado Abrangente Acumulado | -1.750.810 | -1.695.235 |
| 2.03.09 | Participação dos Acionistas Não Controladores | 304.508 | 300.001 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual | Acumulado do Atual Exercício | Igual Trimestre do Exercício Anterior | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/07/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/07/2020 à 30/09/2020 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 11.189.884 | 28.290.816 | 7.781.020 | 21.624.931 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -8.656.202 | -21.748.265 | -5.836.525 | -16.761.137 |
| 3.02.01 | Custo com Energia Elétrica | -6.912.400 | -17.077.830 | -4.467.872 | -12.832.480 |
| 3.02.02 | Depreciação e amortização | -333.374 | -985.817 | -280.345 | -939.944 |
| 3.02.03 | Outros custos com operação | -469.488 | -1.381.545 | -402.273 | -1.204.598 |
| 3.02.04 | Custo com serviço prestado a terceiros | -940.940 | -2.303.073 | -686.035 | -1.784.115 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 2.533.682 | 6.542.551 | 1.944.495 | 4.863.794 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -372.521 | -1.216.496 | -371.982 | -1.246.548 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -220.663 | -595.104 | -148.985 | -516.096 |
| 3.04.01.01 | Depreciação e amortização | -2.325 | -6.892 | -2.288 | -5.916 |
| 3.04.01.02 | Provisão para créditos de liquidação duvidosa | -106.220 | -260.195 | -36.372 | -174.344 |
| 3.04.01.03 | Outras despesas com vendas | -112.118 | -328.017 | -110.325 | -335.836 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -248.995 | -678.726 | -213.825 | -683.635 |
| 3.04.02.01 | Depreciação e amortização | -27.180 | -80.985 | -26.492 | -78.386 |
| 3.04.02.02 | Outras despesas gerais e administrativas | -221.815 | -597.741 | -187.333 | -605.249 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -108.953 | -330.071 | -104.817 | -312.656 |
| 3.04.05.01 | Amortização de intangível da concessão | -71.656 | -215.354 | -72.311 | -216.530 |
| 3.04.05.02 | Outras despesas operacionais | -37.297 | -114.717 | -32.506 | -96.126 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 206.090 | 387.405 | 95.645 | 265.839 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 2.161.161 | 5.326.055 | 1.572.513 | 3.617.246 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -189.407 | -319.708 | -192.044 | -143.296 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 251.939 | 800.803 | 139.622 | 760.397 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -441.346 | -1.120.511 | -331.666 | -903.693 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 1.971.754 | 5.006.347 | 1.380.469 | 3.473.950 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -535.957 | -1.483.260 | -28.880 | -756.028 |
| 3.08.01 | Corrente | -269.423 | -1.239.700 | -186.380 | -325.569 |
| 3.08.02 | Diferido | -266.534 | -243.560 | 157.500 | -430.459 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 1.435.797 | 3.523.087 | 1.351.589 | 2.717.922 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual | Acumulado do Atual Exercício | Igual Trimestre do Exercício Anterior | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/07/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/07/2020 à 30/09/2020 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | 1.435.797 | 3.523.087 | 1.351.589 | 2.717.922 |
| 3.11.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |
| 3.11.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 33.947 | 67.125 | 14.155 | 39.353 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 1,22 | 3 | 1,16 | 2,32 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual | Acumulado do Atual Exercício | Igual Trimestre do Exercício Anterior | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/07/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/07/2020 à 30/09/2020 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | 1.435.797 | 3.523.087 | 1.351.589 | 2.717.922 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | -6.584 | -34.659 | -46.163 | 297.022 |
| 4.02.01 | Ganhos (Perdas) atuariais, líquidos dos efeitos tributários | -985 | -2.701 | -4.333 | 266.327 |
| 4.02.02 | Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros | -5.599 | -31.958 | -41.830 | 30.695 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | 1.429.213 | 3.488.428 | 1.305.426 | 3.014.944 |
| 4.03.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 1.395.266 | 3.421.303 | 1.291.271 | 2.975.591 |
| 4.03.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 33.947 | 67.125 | 14.155 | 39.353 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | 2.449.436 | 5.032.242 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 6.360.525 | 5.258.673 |
| 6.01.01.01 | Lucro antes dos tributos | 5.006.347 | 3.473.950 |
| 6.01.01.02 | Depreciação e Amortização | 1.289.048 | 1.240.776 |
| 6.01.01.03 | Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 93.265 | 83.312 |
| 6.01.01.04 | Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 260.195 | 174.344 |
| 6.01.01.05 | Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais | 86.196 | 324.364 |
| 6.01.01.06 | Despesa (receita) com entidade de previdência privada | 170.217 | 131.065 |
| 6.01.01.07 | Equivalência patrimonial | -387.405 | -265.839 |
| 6.01.01.08 | Perda (ganho) na baixa de não circulante | 107.984 | 88.913 |
| 6.01.01.09 | Repactuação do risco hidrológico | -175.904 | 0 |
| 6.01.01.10 | Outros | -89.418 | 7.788 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -2.420.899 | 773.720 |
| 6.01.02.01 | Consumidores, Concessionárias e Permissionárias | -102.736 | 25.534 |
| 6.01.02.02 | Dividendo e juros sobre o capital próprio recebidos | 119.833 | 166.952 |
| 6.01.02.03 | Tributos a compensar | -83.266 | -92.382 |
| 6.01.02.05 | Depósitos judiciais | 23.231 | 3.682 |
| 6.01.02.06 | Ativo financeiro setorial | -2.364.066 | 828.023 |
| 6.01.02.07 | Contas a receber - CDE | -24.635 | 17.046 |
| 6.01.02.08 | Adições de ativo de transmissão | -89.862 | -94.340 |
| 6.01.02.10 | Outros ativos operacionais | -351.174 | -378.402 |
| 6.01.02.11 | Fornecedores | 724.231 | -339.355 |
| 6.01.02.12 | Outros tributos e contribuições sociais | 95.296 | 316.013 |
| 6.01.02.13 | Outras obrigações com entidade de previdência privada | -275.484 | -136.345 |
| 6.01.02.14 | Taxas regulamentares | 315.866 | -118.184 |
| 6.01.02.16 | Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos | -167.850 | -177.871 |
| 6.01.02.17 | Passivo financeiro setorial | -449.107 | 369.158 |
| 6.01.02.18 | Contas a pagar - CDE | -34.006 | -8.591 |
| 6.01.02.19 | Outros passivos operacionais | 242.830 | 392.782 |
| 6.01.03 | Outros | -1.490.190 | -1.000.151 |
| 6.01.03.01 | Encargos de dívidas e debêntures pagos | -418.073 | -617.375 |
| 6.01.03.02 | Imposto de renda e contribuição social pagos | -1.072.117 | -382.776 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -972.877 | -1.803.757 |
| 6.02.01 | Redução (Aumento) de capital em investidas | 0 | -3.348 |
| 6.02.02 | Aquisições de Imobilizado | -384.277 | -230.626 |
| 6.02.03 | Adições de ativo contratual | -2.155.549 | -1.600.393 |
| 6.02.04 | Adições e construções de intangível | -16.302 | -7.200 |
| 6.02.05 | Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações | -139.362 | -1.446.698 |
| 6.02.06 | Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - resgates | 1.722.061 | 1.486.459 |
| 6.02.10 | Outros | 552 | -1.951 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | -761.550 | 1.592.823 |
| 6.03.01 | Custo na emissão de ações | 0 | -1 |
| 6.03.04 | Captação de empréstimos e debêntures | 3.904.114 | 4.665.557 |
| 6.03.05 | Amortização de principal de empréstimos e debêntures | -3.736.568 | -6.135.375 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.03.06 | LiquidAÇÃO de operações com derivativos | 826.503 | 708.362 |
| 6.03.08 | Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos | -1.755.599 | -20.462 |
| 6.03.09 | Captações de mútuos entre coligadas, controladas e controladora | 0 | 2.380.000 |
| 6.03.10 | Amortizações de mútuos entre coligadas, controladas e controladora | 0 | -5.258 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 715.009 | 4.821.308 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 3.918.796 | 1.937.163 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 4.633.805 | 6.758.471 |

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 | 9.388.071 | -1.643.775 | 7.886.716 | 0 | -1.695.235 | 13.935.777 | 300.001 | 14.235.778 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | -6.303 | -2.595.744 | 1.020 | 0 | -2.601.027 | -62.491 | -2.663.518 |
| 5.04.08 | Ganho/ (perda) em participação sem alteração no controle | 0 | -2.795 | 0 | 0 | 0 | -2.795 | 2.795 | 0 |
| 5.04.09 | Aprovação da proposta de dividendo | 0 | 0 | -2.595.744 | 0 | 0 | -2.595.744 | -65.286 | -2.661.030 |
| 5.04.10 | Dividendo prescrito | 0 | 0 | 0 | 1.020 | 0 | 1.020 | 0 | 1.020 |
| 5.04.11 | Outras movimentações | 0 | -3.508 | 0 | 0 | 0 | -3.508 | 0 | -3.508 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 3.455.962 | -34.659 | 3.421.303 | 67.125 | 3.488.428 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 3.455.962 | 0 | 3.455.962 | 67.125 | 3.523.087 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -34.659 | -34.659 | 0 | -34.659 |
| 5.05.02.01 | Ajustes de Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | -48.422 | -48.422 | 0 | -48.422 |
| 5.05.02.02 | Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.464 | 16.464 | 0 | 16.464 |
| 5.05.02.06 | Outros resultados abrangentes: ganhos/perdas atuariais | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.701 | -2.701 | 0 | -2.701 |
| 5.06 | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0 | 0 | 0 | 20.916 | -20.916 | 0 | -125 | -125 |
| 5.06.04 | Realização do custo atribuído de ativo imobilizado | 0 | 0 | 0 | 31.691 | -31.691 | 0 | 0 | 0 |
| 5.06.05 | Efeitos fiscais sobre a realização do custo atribuído | 0 | 0 | 0 | -10.775 | 10.775 | 0 | 0 | 0 |
| 5.06.06 | Outras movimentações | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -125 | -125 |
| 5.07 | Saldos Finais | 9.388.071 | -1.650.078 | 5.290.972 | 3.477.898 | -1.750.810 | 14.756.053 | 304.507 | 15.060.560 |

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 | 9.388.081 | -1.640.962 | 6.515.725 | 0 | -1.268.463 | 12.994.381 | 288.857 | 13.283.238 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 9.388.081 | -1.640.962 | 6.515.725 | 0 | -1.268.463 | 12.994.381 | 288.857 | 13.283.238 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | -1 | -2.814 | -1.433.295 | 837 | 0 | -1.435.273 | -42.127 | -1.477.400 |
| 5.04.02 | Gastos com Emissão de Ações | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| 5.04.08 | Ganho/ (perda) em participação sem alteração no controle | 0 | -2.814 | 0 | 0 | 0 | -2.814 | -2.489 | -5.303 |
| 5.04.09 | Dividendo prescrito | 0 | 0 | 0 | 837 | 0 | 837 | 0 | 837 |
| 5.04.10 | Aprovação da proposta de dividendo | 0 | 0 | -1.433.295 | 0 | 0 | -1.433.295 | 0 | -1.433.295 |
| 5.04.12 | Dividendo adicional proposto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -39.638 | -39.638 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 2.678.569 | 297.021 | 2.975.590 | 39.353 | 3.014.943 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 2.678.569 | 0 | 2.678.569 | 39.353 | 2.717.922 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 297.021 | 297.021 | 0 | 297.021 |
| 5.05.02.01 | Ajustes de Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 46.508 | 46.508 | 0 | 46.508 |
| 5.05.02.02 | Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | -15.813 | -15.813 | 0 | -15.813 |
| 5.05.02.06 | Outros resultados abrangentes: ganhos/perdas atuariais | 0 | 0 | 0 | 0 | 266.326 | 266.326 | 0 | 266.326 |
| 5.06 | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0 | 0 | 0 | 19.273 | -19.273 | 0 | -75 | -75 |
| 5.06.04 | Realização do custo atribuído de ativo imobilizado | 0 | 0 | 0 | 29.202 | -29.202 | 0 | 0 | 0 |
| 5.06.05 | Efeitos fiscais sobre a realização do custo atribuído | 0 | 0 | 0 | -9.929 | 9.929 | 0 | 0 | 0 |
| 5.06.08 | Outras movimentações | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -75 | -75 |
| 5.07 | Saldos Finais | 9.388.080 | -1.643.776 | 5.082.430 | 2.698.679 | -990.715 | 14.534.698 | 286.008 | 14.820.706 |

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício | Acumulado do Exercício Anterior |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| | | 01/01/2021 à 30/09/2021 | 01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 7.01 | Receitas | 40.988.645 | 32.097.299 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 38.689.001 | 30.252.416 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 2.164.696 | 1.789.594 |
| 7.01.02.01 | Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão | 2.164.696 | 1.789.594 |
| 7.01.03 | Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios | 395.143 | 229.633 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Crêds. Liquidação Duvidosa | -260.195 | -174.344 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -22.723.764 | -17.250.398 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos | -18.919.572 | -14.230.898 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -3.804.192 | -3.019.500 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 18.264.881 | 14.846.901 |
| 7.04 | Retenções | -1.295.277 | -1.246.914 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -1.079.923 | -1.030.383 |
| 7.04.02 | Outras | -215.354 | -216.531 |
| 7.04.02.01 | Amortização do Intangível de Concessão | -215.354 | -216.531 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 16.969.604 | 13.599.987 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 1.235.566 | 1.063.262 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 387.405 | 265.839 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 848.161 | 797.423 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 18.205.170 | 14.663.249 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 18.205.170 | 14.663.249 |
| 7.08.01 | Pessoal | 1.238.113 | 1.117.635 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 672.152 | 613.621 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 517.018 | 456.450 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 48.943 | 47.564 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 12.227.775 | 9.827.185 |
| 7.08.02.01 | Federais | 6.387.358 | 4.870.034 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 5.811.310 | 4.930.542 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 29.107 | 26.609 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 1.216.195 | 1.000.507 |
| 7.08.03.01 | Juros | 1.145.253 | 920.776 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 70.942 | 79.731 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 3.523.087 | 2.717.922 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 3.523.087 | 2.717.922 |

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO DA COMPANHIA NO TRIMESTRE

Os comentários de desempenho estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Análise de resultados

CPFL Energia (Controladora)

Neste trimestre, o aumento no lucro líquido foi de R\$ 64.416 quando comparado ao mesmo período do exercício anterior (R\$ 1.401.850 em 2021 e R\$ 1.337.434 em 2020), principalmente pelo aumento nos resultados das participações societárias.

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO CONSOLIDADO

Empresa: CPFL Energia S.A.

| | Consolidado | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 3º Trimestre | | | 9 meses | | |
| | 2021 | 2020 | Variação | 2021 | 2020 | Variação |
| Receita operacional bruta | 15.666.290 | 11.316.742 | 38,4% | 40.853.502 | 32.042.010 | 27,5% |
| Fornecimento de energia elétrica (*) | 8.962.641 | 7.505.802 | 19,4% | 25.410.358 | 22.253.622 | 14,2% |
| Suprimento de energia elétrica (*) | 1.918.206 | 1.297.020 | 47,9% | 4.434.541 | 3.494.689 | 26,9% |
| Receita de construção de infraestrutura da concessão | 797.838 | 690.319 | 15,6% | 2.164.696 | 1.789.593 | 21,0% |
| Outras receitas operacionais (*) | 2.117.803 | 1.567.978 | 35,1% | 6.030.734 | 4.421.025 | 36,4% |
| Ativo e passivo financeiro setorial | 1.869.802 | 255.624 | 631,5% | 2.813.173 | 83.080 | 3286,1% |
| Deduções da receita operacional | (4.476.406) | (3.535.722) | 26,6% | (12.562.686) | (10.417.079) | 20,6% |
| Receita operacional líquida | 11.189.884 | 7.781.020 | 43,8% | 28.290.816 | 21.624.931 | 30,8% |
| Custo com energia elétrica | (6.912.400) | (4.467.872) | 54,7% | (17.077.830) | (12.832.480) | 33,1% |
| Energia comprada para revenda | (5.927.586) | (3.582.924) | 65,4% | (13.809.515) | (10.831.541) | 27,5% |
| Encargo de uso do sist transm distrib | (984.814) | (884.948) | 11,3% | (3.268.315) | (2.000.939) | 63,3% |
| Custos e despesas operacionais | (2.322.413) | (1.836.280) | 26,5% | (6.274.336) | (5.441.046) | 15,3% |
| Pessoal | (397.448) | (354.785) | 12,0% | (1.144.776) | (1.066.364) | 7,4% |
| Entidade de previdência privada | (56.723) | (42.813) | 32,5% | (170.217) | (131.065) | 29,9% |
| Material | (92.713) | (74.125) | 25,1% | (248.462) | (207.018) | 20,0% |
| Serviço de terceiros | (155.492) | (127.638) | 21,8% | (461.737) | (449.435) | 2,7% |
| Depreciação/amortização | (362.879) | (309.125) | 17,4% | (1.073.694) | (1.024.246) | 4,8% |
| Amortização de intangível de concessão | (71.656) | (72.311) | -0,9% | (215.354) | (216.530) | -0,5% |
| Custo de construção de infraestrutura da concessão | (939.973) | (685.234) | 37,2% | (2.299.976) | (1.780.831) | 29,2% |
| Outros | (245.530) | (170.249) | 44,2% | (660.120) | (565.557) | 16,7% |
| Resultado do serviço | 1.955.071 | 1.476.868 | 32,4% | 4.938.650 | 3.351.407 | 47,4% |
| Resultado financeiro | (189.407) | (192.044) | -1,4% | (319.708) | (143.297) | 123,1% |
| Receitas financeiras | 251.939 | 139.622 | 80,4% | 800.803 | 760.397 | 5,3% |
| Despesas financeiras | (441.346) | (331.666) | 33,1% | (1.120.511) | (903.693) | 24,0% |
| Equivalência patrimonial | 206.090 | 95.645 | 115,5% | 387.405 | 265.839 | 45,7% |
| Resultado antes dos tributos | 1.971.754 | 1.380.469 | 42,8% | 5.006.347 | 3.473.950 | 44,1% |
| Contribuição social | (144.987) | (10.207) | 1320,5% | (401.377) | (205.238) | 95,6% |
| Imposto de renda | (390.971) | (18.673) | 1993,8% | (1.081.884) | (550.790) | 96,4% |
| Resultado Líquido do Período | 1.435.797 | 1.351.589 | 6,2% | 3.523.087 | 2.717.922 | 29,6% |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores | 1.401.850 | 1.337.434 | 4,8% | 3.455.962 | 2.678.569 | 29,0% |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores | 33.947 | 14.155 | 139,8% | 67.125 | 39.353 | 70,6% |
| EBITDA | 2.595.840 | 1.954.094 | 32,8% | 6.615.538 | 4.858.457 | 36,2% |

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA | | | | |
| Lucro Líquido | 1.435.797 | 1.351.589 | 3.523.087 | 2.717.922 |
| Depreciação e amortização | 434.534 | 381.437 | 1.289.048 | 1.240.776 |
| Amortização da mais valia de ativos | 145 | 145 | 435 | 435 |
| Resultado Financeiro | 189.407 | 192.044 | 319.708 | 143.297 |
| Contribuição social | 144.987 | 10.207 | 401.377 | 205.238 |
| Imposto de renda | 390.971 | 18.673 | 1.081.884 | 550.790 |
| EBITDA | 2.595.840 | 1.954.094 | 6.615.538 | 4.858.457 |

(*) Para efeito de apresentação do comentário de desempenho, não é realizada a reclassificação de receita de disponibilidade de rede ao consumidor cativo - TUSD

Comentário do Desempenho

Receita operacional bruta

A receita operacional bruta no 3º trimestre de 2021 foi de R\$ 15.666.290, representando um aumento de 38,4% (R\$ 4.349.548) quando comparado com o mesmo período do exercício anterior.

Os principais fatores desta variação foram:

- Aumento de 90,4% (R\$ 2.271.524) em outras receitas operacionais principalmente por:
 - R\$ 1.614.178 em ativo e passivo financeiro setorial, principalmente em função da maior constituição de ativos (R\$ 1.514.731) e da menor realização de ativos (R\$ 99.447),
 - R\$ 260.944 em receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor cativo, e
 - R\$ 191.421 em ativo e passivo financeiro setorial.
- Aumento de 19,4% (R\$ 1.456.839) no fornecimento de energia elétrica principalmente por aumento de 24,9% nas tarifas médias (R\$ 1.788.426) e parcialmente compensado pela redução de 4,4% no volume de energia vendida (R\$ 331.587);
- Aumento de 47,9% (R\$ 621.186) no suprimento de energia, motivado principalmente pelo:
 - Aumento na venda de energia de curto prazo na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica "CCEE" (R\$ 502.578), principalmente pelo aumento das tarifas médias de 505,5% (R\$ 600.811), compensado parcialmente pela redução na quantidade vendida de 45,2% (R\$ 98.233);

➤ Quantidade de energia vendida

No 3º trimestre de 2021, a quantidade de energia faturada para consumidores cativos no período, incluindo outras permissionárias, apresentou queda de -3,2% quando comparada com o mesmo trimestre do ano anterior. Este resultado negativo se deve, principalmente, a reduções em contratos de compra e venda de energia referentes ao suprimento de permissionárias e migrações de clientes para o mercado livre.

O consumo da classe residencial representa 49,4% do total do mercado fornecido pela distribuidora e registrou queda de -0,4% no 3º trimestre de 2021 em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho reflete principalmente o relaxamento das medidas restritivas para combate à pandemia da covid-19, que permite maior circulação de pessoas e menor tempo de permanência nas residências.

A classe comercial, que representa 16,5% do mercado total fornecido pela distribuidora, apresentou queda de -1,2% no 3º trimestre de 2021, em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho se deve fundamentalmente às migrações de clientes para o mercado livre.

A classe industrial, que representa 10,8% do mercado total fornecido pela distribuidora, apresentou queda de -5,5% no 3º trimestre de 2021 em relação ao mesmo período do ano anterior. Assim como a classe comercial, a queda do consumo da classe industrial também foi impactada pelas migrações de clientes para o mercado livre.

As demais classes de consumo (rural, poder público, iluminação pública, serviço público e permissionárias) participam com 23,3% do mercado total fornecido pela distribuidora. Estas classes apresentaram queda de -8,9% no 3º trimestre de 2021 devido principalmente a resultados negativos na classe permissionárias (queda de -27,1%, causada, fundamentalmente, por reduções em contratos de compra e venda de energia).

Em relação à quantidade de energia vendida e transportada na área de concessão, que impacta tanto o fornecimento faturado (mercado cativo) como a cobrança da TUSD (mercado livre), houve crescimento de +3,5% quando comparada com o mesmo período do ano anterior. A variação por classe foi de -0,4% no residencial, +8,2% no comercial, +9,1% no industrial e -5,4% nas demais classes de consumo.

Comentário do Desempenho

➤ Tarifas

No 3º trimestre de 2021, as tarifas de fornecimento de energia praticadas pelas controladas de distribuição são como segue:

| Distribuidora | Mês | 2021 | | 2020 | |
|----------------------|-------------|------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| | | RTA / RTP | Percepção do consumidor (a) | RTA / RTP | Percepção do consumidor (a) |
| CPFL Paulista | Abri | 17,62% | 8,95% | 14,90% | 6,05% |
| CPFL Piratininga | Outubro (b) | 14,78% | 12,40% | 18,31% | 9,82% |
| RGE | Junho | 15,23% | 9,95% | 15,74% | 6,09% |
| CPFL Santa Cruz | Março | 17,19% | 9,95% | 10,71% | 0,20% |

- (a) Representa o efeito médio percebido pelo consumidor, em decorrência da retirada da base tarifária de componentes financeiros que haviam sido adicionados no reajuste tarifário anterior.
- (b) Conforme descrito na nota 36.3, em 21 de outubro de 2021 houve o RTA para a controlada CPFL Piratininga.

Deduções da receita operacional

As deduções da receita operacional no 3º trimestre de 2021 foram de R\$ 4.476.406, apresentando um aumento de 26,6% (R\$ 940.685) em relação ao mesmo trimestre de 2020, o qual ocorreu principalmente em função de:

- Aumento de R\$ 636.439 referente a tributos sobre a receita - ICMS, PIS, COFINS;
- Aumento de R\$ 224.747 em bandeiras tarifárias e outros.

Custo com energia elétrica

O custo com energia elétrica neste trimestre totalizou R\$ 6.912.400, representando um aumento de 54,7% (R\$ 2.444.529) em relação ao mesmo período do ano anterior, principalmente justificada por:

- Aumento de 65,4% (R\$ 2.344.663) em energia elétrica comprada para revenda, justificado por:
 - Aumento de 79,3% (R\$ 2.621.008) no preço médio;
 - Redução de 7,7% (R\$ 276.345) na quantidade de energia comprada.
- Aumento de 11,3% (R\$ 99.866) nos encargos de uso do sistema de transmissão e distribuição, devido principalmente ao aumento em (i) encargos de serviço do sistema - ESS líquido do repasse da CONER (R\$ 265.765), (ii) encargos de conexão (R\$ 20.282), compensados parcialmente por: (iii) encargos de energia de reserva - EER (R\$ 77.758); (iv) encargos da rede básica (R\$ 67.236) e (v) encargos de transporte de Itaipu (R\$ 36.888).

Comentário do Desempenho

Custos e despesas operacionais

Desconsiderando o custo de construção da infraestrutura da concessão, os custos e despesas operacionais neste trimestre foram de R\$ 1.382.440, aumento de 20,1% (R\$ 231.398) quando comparado com o mesmo período do ano anterior. Esta variação deve-se principalmente a:

- **Pessoal:** aumento de 12,0% (R\$ 42.663), decorrente principalmente dos efeitos dos acordos coletivos;
- **Entidade de previdência privada:** aumento de 32,5% (R\$ 13.910) em função do registro dos impactos do laudo atuarial;
- **Material:** aumento de 25,1% (R\$ 18.587), principalmente em função do aumento em manutenção de linhas e redes e manutenção da frota;
- **Serviços de terceiros:** aumento de 21,8% (R\$ 27.854), principalmente pelo aumento em poda de árvores, reaviso, corte e religação e leitura de medidores e uso e manutenção de hardware e software e;
- **Outras Despesas:** aumento de 44,2% (R\$ 75.281), principalmente por aumento em: (i) provisão para créditos de liquidação duvidosa (R\$ 69.848).

Resultado financeiro

O resultado financeiro líquido neste trimestre apresentou despesa de R\$ 189.407, comparada com R\$ 192.044 no mesmo período de 2020, representando redução de 1,4% (R\$ 2.638). Esta variação é decorrente basicamente de:

- Aumento nas receitas financeiras de 80,4% (R\$ 112.317), decorrente principalmente de aumento em: (i) Atualizações monetárias e cambiais (R\$ 47.671); (ii) Atualização de créditos fiscais (R\$ 35.794) e (iii) Atualizações de ativo financeiro setorial (R\$ 29.643).
- Aumento nas despesas financeiras de 33,1% (R\$ 109.680), principalmente em função do aumento de: (i) atualizações monetárias e cambiais (R\$ 129.910) compensados parcialmente pela (ii) redução em liquidações na CCEE (R\$ 11.570).

Equivalência Patrimonial

A variação na equivalência patrimonial no consolidado refere-se ao resultado das participações societárias em empreendimentos controlados em conjunto, conforme abaixo:

| | 3º Trimestre 2021 | 3º Trimestre 2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Epasa | 22.037 | 18.671 |
| Baesá | 2.080 | (1.064) |
| Enercan | 65.699 | 41.800 |
| Chapecoense | 116.419 | 36.382 |
| Amortização da mais valia de ativos | (145) | (145) |
| Total | 206.090 | 95.645 |

Chapecoense: Aumento de R\$ 80.037, principalmente pelo registro do GSF (*Generation Scaling Factor*) de R\$ 62.412, vide nota explicativa 16 das demonstrações financeiras e aumento na margem de operações com energia;

Enercan: Aumento de R\$ 23.899, principalmente pelo registro do GSF (*Generation Scaling Factor*), R\$ 27.680 vide nota explicativa 16 das demonstrações financeiras e aumento na margem de operações com energia, parcialmente compensado por aumento nas despesas com depreciação/amortização e aumento de impostos sobre resultado.

Comentário do Desempenho

Contribuição Social e Imposto de Renda

As despesas com tributos sobre o resultado no 3º trimestre de 2021 foram de R\$ 535.957 e apresentaram um aumento de R\$ 507.077 em relação à registrada no mesmo trimestre de 2020, refletindo principalmente o registro de prejuízos fiscais e base negativa no período comparativo.

Lucro Líquido e EBITDA

Em função dos fatores expostos acima, o lucro líquido apurado neste trimestre foi de R\$ 1.435.797, sendo 6,2% (R\$ 84.208) maior que o mesmo período de 2020.

O EBITDA (Lucro líquido excluindo os efeitos da depreciação, amortização, resultado financeiro, contribuição social e imposto de renda) para o 3º trimestre de 2021 foi de R\$ 2.595.840, sendo 32,8% (R\$ 641.746) maior que o apurado no mesmo período de 2020.

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO DAS CONTROLADAS/COLIGADAS

Controlada/Coligada: Companhia Paulista de Força e Luz - CPFL

A controlada Companhia Paulista de Força e Luz - CPFL é uma companhia aberta, e seu comentário de desempenho consta de suas Informações Trimestrais - ITR, de 30 de setembro de 2021, arquivadas na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Controlada/Coligada: CPFL Geração de Energia S.A.

A controlada CPFL Geração de Energia S/A é uma companhia aberta, e seu comentário de desempenho individual e consolidado consta de suas Informações Trimestrais – ITR, de 30 de setembro de 2021, arquivadas na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Controlada/Coligada: CPFL Energias Renováveis S.A.

A controlada **CPFL Energias Renováveis S.A.** é uma companhia aberta, e seu comentário de desempenho consolidado consta de suas Informações Trimestrais – ITR, de 30 de setembro de 2021, arquivadas na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Controlada/Coligada: Companhia Piratininga de Força e Luz

A controlada Companhia Piratininga de Força e Luz é uma companhia aberta, e seu comentário de desempenho consta de suas Informações Trimestrais - ITR, de 30 de setembro de 2021, arquivadas na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Controlada/Coligada: RGE Sul Distribuidora de Energia S.A.

A controlada RGE Sul Distribuidora de Energia S.A é uma companhia aberta, e seu comentário de desempenho consta de suas Informações Trimestrais – ITR, de 30 de setembro de 2021, arquivadas na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Comentário do Desempenho

Controlada: CPFL Comercialização Brasil S.A.

| | Consolidado | | | | | |
|---|-------------|-----------|----------|-------------|-------------|----------|
| | 2021 | 2020 | Variação | 2021 | 2020 | Variação |
| Receita operacional bruta | | | | | | |
| Fornecimento de energia elétrica | 736.309 | 862.607 | -14,6% | 2.065.024 | 2.686.388 | -23,1% |
| Suprimento de energia elétrica | 497.234 | 580.537 | -14,3% | 1.450.143 | 1.642.497 | -11,7% |
| Outras receitas operacionais | 238.688 | 282.071 | -15,4% | 614.411 | 846.256 | -27,4% |
| Deduções da receita operacional | 386 | - | 0,0% | 470 | 197.636 | -99,8% |
| Receita operacional líquida | (86.177) | (105.938) | -18,7% | (204.927) | (307.419) | -33,3% |
| Custo com energia elétrica | 650.132 | 756.669 | -14,1% | 1.860.097 | 2.378.969 | -21,8% |
| Energia comprada para revenda | (708.783) | (740.094) | -4,2% | (1.847.060) | (2.122.953) | -13,0% |
| Encargo de uso do sist transm distrib | (708.145) | (739.878) | -4,3% | (1.844.990) | (2.122.970) | -13,1% |
| Custos e despesas operacionais | (19.148) | (11.188) | 71,1% | (43.610) | (36.268) | 20,2% |
| Pessoal | (7.426) | (7.143) | 4,0% | (22.355) | (24.168) | -7,5% |
| Material | (81) | (19) | 328,7% | (136) | (101) | 34,2% |
| Serviço de terceiros | (10.778) | (1.520) | 609,0% | (17.038) | (5.065) | 236,4% |
| Depreciação/amortização | (1.027) | (1.108) | -7,3% | (2.977) | (2.480) | 20,0% |
| Outros | 165 | (1.397) | -111,8% | (1.103) | (4.454) | -75,2% |
| Resultado do serviço | (77.798) | 5.387 | -1544,3% | (30.572) | 219.748 | -113,9% |
| Resultado financeiro | (36) | 6.724 | -100,5% | 63.278 | (179.974) | -135,2% |
| Receitas financeiras | 11.994 | 15.885 | -24,5% | 89.787 | (175.823) | -151,1% |
| Despesas financeiras | (12.030) | (9.161) | 31,3% | (26.509) | (4.151) | 538,6% |
| Equivalência patrimonial | 29.662 | 23.902 | 24,1% | 74.913 | 56.263 | 33,1% |
| Resultado antes dos tributos | (48.171) | 36.013 | -233,8% | 107.619 | 96.037 | 12,1% |
| Contribuição social | 6.129 | (1.077) | -669,3% | (4.133) | (3.618) | 14,2% |
| Imposto de renda | 16.877 | (2.921) | -677,9% | (11.594) | (10.297) | 12,6% |
| Resultado Líquido do Período | (25.167) | 32.016 | -178,6% | 91.893 | 82.122 | 11,9% |
| Lucro/(Prejuízo) líquido atribuído aos acionistas controladores | (25.167) | 32.016 | -178,6% | 91.893 | 82.122 | 11,9% |
| EBITDA | (46.103) | 76.624 | -160,2% | 49.542 | 281.314 | -82,4% |
| Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA | | | | | | |
| Lucro/(Prejuízo) Líquido | (25.167) | 32.016 | 91.893 | 82.122 | | |
| Depreciação e amortização | 1.027 | 1.108 | 2.977 | 2.480 | | |
| Amortização da mais valia de ativos | 1.006 | 787 | 2.223 | 2.822 | | |
| Resultado Financeiro | 36 | (6.724) | (63.278) | 179.974 | | |
| Contribuição social | (6.129) | 1.077 | 4.133 | 3.618 | | |
| Imposto de renda | (16.877) | 2.921 | 11.594 | 10.297 | | |
| EBITDA | (46.103) | 31.184 | 49.542 | 281.314 | | |

Receita Operacional Bruta

A Receita operacional bruta do 3º trimestre de 2021 foi de R\$ 736.309, demonstrando uma redução de R\$ 126.298 (14,6%) em relação ao mesmo trimestre de 2020, principalmente por (i) redução nas operações de suprimento de energia em 15,4% (R\$ 43.383) em função da redução em 12,6% no volume da energia comercializada (R\$ 35.304) e redução do preço médio em 2,7% (R\$ 7.775); (ii) redução em 14,3% (R\$ 83.303) no fornecimento de energia elétrica, em função da redução no volume em 14,0% (R\$ 77.026), principalmente pela queda no fornecimento de energia para clientes industriais, e redução de preço médio em 1,1% (R\$ 6.591).

Custo com Energia Elétrica

O custo com energia elétrica no 3º trimestre de 2021 foi de R\$ 708.783, redução de R\$ 31.311 (4,2%) em relação ao mesmo trimestre de 2020, principalmente por redução no volume de energia comprada em 13,17% (R\$ 106.538), parcialmente compensado com aumento de preço médio em 10,08% (R\$ 74.100).

Comentário do Desempenho

Custos e Despesas operacionais

Os custos e despesas operacionais apurados no 3º trimestre de 2021 foram de R\$ 19.148, demonstrando aumento de R\$ 7.959 (71,1%) em relação ao mesmo trimestre de 2020, principalmente em função de:

Pessoal: aumento de R\$ 283, principalmente em função de reajustes salariais.

Serviços de Terceiros: aumento de R\$ 9.258, principalmente em função de custos de M&A (*merger and acquisition*).

Outros: Redução de R\$ 1.562, principalmente por reversão da provisão para devedores duvidosos (R\$ 2.365), parcialmente compensado com aumento de despesas legais, judiciais e indenizações (R\$ 705).

Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado no 3º trimestre de 2021 foi despesa financeira de R\$ 36, representando uma redução na receita financeira líquida de R\$ 6.688 em relação ao mesmo trimestre de 2020.

Receita Financeira: redução 24,5% (R\$ 3.891), basicamente pela redução da receita com atualização monetária (R\$ 6.706), compensado parcialmente com aumento nos rendimentos de aplicações financeiras (R\$ 2.730).

Despesas Financeiras: aumento de 31,3% (R\$ 2.869), explicado principalmente pelo aumento de despesas com derivativo (R\$ 5.756) e aumento nos juros de contratos de mútuo (R\$ 3.297), compensado parcialmente pela redução nos encargos de dívidas (R\$ 4.311) e marcação a mercado (R\$ 2.034).

O resultado de equivalência patrimonial apurado no 3º Trimestre de 2021 foi positivo em R\$ 29.662, explicado majoritariamente pelo registro da participação societária da investida RGE Sul.

Lucro/(Prejuízo) Líquido do Período e EBITDA

O resultado apurado no 3º trimestre de 2021 foi prejuízo de R\$ 25.167, lucro de R\$ 32.016 no mesmo trimestre de 2020.

O EBITDA (Lucro/(Prejuízo) líquido antes do resultado financeiro, imposto de renda e contribuição social, depreciação, amortização) para o 3º trimestre de 2021 foi negativo em R\$ 46.103, para o mesmo trimestre de 2020, foi positivo em R\$ 31.184 (informações não revisadas pelos Auditores Independentes).

Notas Explicativas

SUMÁRIO

| | |
|---|----|
| ATIVO | 2 |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 3 |
| DEMONTRAÇÕES DOS RESULTADOS..... | 3 |
| DEMONTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES | 5 |
| DEMONTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 6 |
| FLUXO DE CAIXA | 7 |
| DEMONTRAÇÕES DO VALOR ADICIONA..... | 8 |
| (1) CONTEXTO OPERACIONAL..... | 9 |
| (2) APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS | 12 |
| (3) SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS | 14 |
| (4) DETERMINAÇÃO DO VALOR JUSTO | 14 |
| (5) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 15 |
| (6) TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS..... | 15 |
| (7) CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS..... | 16 |
| (8) TRIBUTOS A COMPENSAR | 17 |
| (9) ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO SETORIAL..... | 18 |
| (10) CRÉDITOS E DÉBITOS FISCAIS DIFERIDOS | 19 |
| (11) ATIVO FINANCEIRO DA CONCESSÃO..... | 21 |
| (12) OUTROS ATIVOS | 21 |
| (13) INVESTIMENTOS | 22 |
| (14) IMOBILIZADO..... | 27 |
| (15) ATIVO CONTRATUAL..... | 28 |
| (16) INTANGÍVEL | 28 |
| (17) FORNECEDORES | 30 |
| (18) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 30 |
| (20) ENTIDADE DE PREVIDÊNCIA PRIVADA | 35 |
| (21) TAXAS REGULAMENTARES | 37 |
| (22) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | 37 |
| (23) PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, CÍVEIS E TRABALHISTAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS . | 38 |
| (24) OUTRAS CONTAS A PAGAR | 39 |
| (25) PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 40 |
| (26) LUCRO POR AÇÃO | 40 |
| (27) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA..... | 41 |
| (28) CUSTO COM ENERGIA ELÉTRICA..... | 43 |
| (29) OUTROS CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | 44 |
| (30) RESULTADO FINANCEIRO..... | 45 |
| (31) INFORMAÇÕES POR SEGMENTO | 45 |
| (32) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS..... | 45 |
| (33) GESTÃO DE RISCOS | 46 |
| (34) INSTRUMENTOS FINANCEIROS | 47 |
| (35) TRANSAÇÕES NÃO ENVOLVENDO CAIXA | 53 |
| (36) FATOS RELEVANTES E EVENTOS SUBSEQUENTES | 53 |

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

| ATIVO | Nota explicativa | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 18.322 | 395.745 | 4.633.805 | 3.918.796 |
| Títulos e valores mobiliários | 6 | - | - | 287.057 | 1.872.079 |
| Consumidores, concessionárias e permissionárias | 7 | - | - | 5.591.339 | 5.206.854 |
| Estoques | | - | - | 121.305 | 96.182 |
| Dividendo e juros sobre o capital próprio | 13 | 397.829 | 1.166.469 | 183.331 | 80.647 |
| Imposto de renda e contribuição social a compensar | 8 | 412 | 3.464 | 88.859 | 87.779 |
| Outros tributos a compensar | 8 | 4.426 | 4.600 | 356.682 | 337.266 |
| PIS/COFINS a compensar sobre ICMS | 8.1 | - | - | 499.230 | - |
| Derivativos | 34 | 19.080 | - | 385.633 | 744.660 |
| Ativo financeiro setorial | 9 | - | - | 2.190.504 | 558.884 |
| Ativo contratual | 15 | - | - | 27.238 | 24.833 |
| Outros ativos | 12 | 5.043 | 281 | 1.090.044 | 883.824 |
| Total do circulante | | 445.112 | 1.570.560 | 15.455.025 | 13.811.803 |
| Não circulante | | | | | |
| Consumidores, concessionárias e permissionárias | 7 | - | - | 288.346 | 828.314 |
| Mútuo entre coligadas, controladas e controladora | 32 | 482.749 | 472.775 | - | - |
| Depósitos judiciais | 23 | 329 | 399 | 755.276 | 764.760 |
| Imposto de renda e contribuição social a compensar | 8 | 392 | - | 111.498 | 35.415 |
| Outros tributos a compensar | 8 | - | - | 271.255 | 218.650 |
| PIS/COFINS a compensar sobre ICMS | 8.1 | | | 8.751.919 | 150.329 |
| Ativo financeiro setorial | 9 | - | - | 927.714 | 108.908 |
| Derivativos | 34 | - | - | 1.018.891 | 1.340.113 |
| Créditos fiscais diferidos | 10 | - | 25.080 | 410.209 | 585.869 |
| Ativo financeiro da concessão | 11 | - | - | 12.283.382 | 10.347.567 |
| Investimentos em instrumentos patrimoniais | | - | - | 116.654 | 116.654 |
| Outros ativos | 12 | 2.384 | 3.059 | 201.783 | 172.140 |
| Investimentos | 13 | 16.012.378 | 13.182.704 | 1.177.239 | 1.015.918 |
| Imobilizado | 14 | 1.602 | 2.140 | 8.739.476 | 8.797.903 |
| Intangível | 16 | 601 | 3.783 | 8.868.490 | 8.969.637 |
| Ativo contratual | 15 | - | - | 2.262.462 | 1.842.905 |
| Total do não circulante | | 16.500.434 | 13.689.941 | 46.184.595 | 35.295.081 |
| Total do ativo | | 16.945.546 | 15.260.501 | 61.639.621 | 49.106.884 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota explicativa | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | | | | |
| Fornecedores | 17 | 628 | 3.237 | 4.732.519 | 3.909.517 |
| Empréstimos e financiamentos | 18 | - | - | 1.556.543 | 2.797.195 |
| Debêntures | 19 | - | - | 1.652.967 | 1.191.270 |
| Entidade de previdência privada | 20 | - | - | 348.467 | 199.803 |
| Taxas regulamentares | 21 | - | - | 424.237 | 108.371 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 22 | - | 8.443 | 158.270 | 91.470 |
| Outros impostos, taxas e contribuições a recolher | 22 | 667 | 472 | 989.186 | 873.752 |
| Mútuo entre coligadas, controladas e controladora | 32 | - | - | - | 2.409.545 |
| Dividendo | | 1.744.455 | 874.954 | 1.810.724 | 906.852 |
| Obrigações estimadas com pessoal | | - | - | 204.825 | 133.429 |
| Derivativos | 34 | - | - | 406 | 1.354 |
| Passivo financeiro setorial | 9 | - | - | - | 41.514 |
| Provisões para desmobilização e gastos ambientais | | - | - | 20.775 | 19.946 |
| Uso do bem público | | - | - | 16.212 | 12.573 |
| Outras contas a pagar | 24 | 20.168 | 23.212 | 1.618.208 | 1.709.358 |
| Total do circulante | | 1.765.918 | 910.317 | 13.533.339 | 14.405.951 |
| Não circulante | | | | | |
| Fornecedores | 17 | - | - | 383.468 | 456.658 |
| Empréstimos e financiamentos | 18 | - | - | 10.536.840 | 8.624.840 |
| Debêntures | 19 | - | - | 5.805.775 | 6.257.032 |
| Entidade de previdência privada | 20 | - | - | 2.508.594 | 2.759.826 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 22 | - | - | 169.566 | 165.900 |
| Outros impostos, taxas e contribuições a recolher | 22 | - | - | 865 | 839 |
| Débitos fiscais diferidos | 10 | 6.192 | - | 814.901 | 767.807 |
| Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 23 | 226 | 114 | 587.318 | 616.136 |
| Mútuo entre coligadas, controladas e controladora | 32 | 401.634 | 400.025 | 2.474.903 | - |
| Derivativos | 34 | - | - | 65.164 | - |
| Passivo financeiro setorial | 9 | - | - | 65.746 | 185.592 |
| Provisões para desmobilização e gastos ambientais | | - | - | 181.321 | 184.955 |
| Uso do bem público | | - | - | 127.262 | 112.055 |
| PIS/COFINS devolução consumidores | 8.1 | - | - | 9.051.471 | 114.484 |
| Outras contas a pagar | 24 | 15.524 | 14.266 | 272.527 | 219.032 |
| Total do não circulante | | 423.575 | 414.406 | 33.045.722 | 20.465.155 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 25 | 9.388.071 | 9.388.071 | 9.388.071 | 9.388.071 |
| Reserva de capital | | (1.650.078) | (1.643.775) | (1.650.078) | (1.643.775) |
| Reserva legal | | 1.218.283 | 1.218.283 | 1.218.283 | 1.218.283 |
| Reserva estatutária - reforço de capital de giro | | 4.072.689 | 5.803.185 | 4.072.689 | 5.803.185 |
| Dividendo | | - | 865.248 | - | 865.248 |
| Resultado abrangente acumulado | | (1.750.810) | (1.695.235) | (1.750.810) | (1.695.235) |
| Lucros acumulados | | 3.477.898 | - | 3.477.898 | - |
| Total do patrimônio líquido | | 14.756.053 | 13.935.777 | 14.756.053 | 13.935.777 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 16.945.546 | 15.260.501 | 61.639.621 | 49.106.884 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Demonstrações dos resultados para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

| Nota explicativa | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2021 | | 2020 | | 2021 | | 2020 | |
| | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Receita operacional líquida | | | | | | | | |
| Custo do serviço | 27 | 11 | 34 | - | (3.983) | 11.189.884 | 28.290.816 | 7.781.020 |
| Custo com energia elétrica | | | | | | (6.912.400) | (17.077.830) | (4.467.872) |
| Custo com operação | 28 | - | - | - | - | (802.862) | (2.367.362) | (682.618) |
| Depreciação e amortização | | - | - | - | - | (333.374) | (985.817) | (280.345) |
| Outros custos com operação | 29 | - | - | - | - | (469.488) | (1.381.545) | (402.273) |
| Custo com serviço prestado a terceiros | 29 | - | - | - | - | (940.940) | (2.303.073) | (686.035) |
| Lucro operacional bruto | | 11 | 34 | - | (3.983) | 2.533.682 | 6.542.551 | 1.944.495 |
| Despesas operacionais | | | | | | | | |
| Despesas com vendas | | - | - | - | - | (220.663) | (595.104) | (148.986) |
| Depreciação e amortização | | - | - | - | - | (2.325) | (6.892) | (2.288) |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | | - | - | - | - | (106.220) | (260.195) | (36.372) |
| Outras despesas com vendas | 29 | - | - | - | - | (112.118) | (328.017) | (110.326) |
| Despesas gerais e administrativas | | (6.894) | (21.697) | (7.877) | (28.391) | (248.995) | (678.726) | (213.825) |
| Depreciação e amortização | | (101) | (312) | (116) | (316) | (27.180) | (60.985) | (26.492) |
| Outras despesas gerais e administrativas | 29 | (6.793) | (21.385) | (7.761) | (28.075) | (221.815) | (597.741) | (187.333) |
| Outras despesas operacionais | | - | - | - | - | (108.953) | (330.071) | (104.817) |
| Amortização de intangível da concessão | | - | - | - | - | (71.656) | (215.354) | (72.311) |
| Outras despesas operacionais | 29 | - | - | - | - | (37.297) | (114.717) | (32.506) |
| Resultado do serviço | | (6.882) | (21.663) | (7.877) | (32.374) | 1.955.071 | 4.938.650 | 1.476.868 |
| Resultado de participações societárias | 13 | 1.435.816 | 3.513.878 | 1.397.540 | 2.754.930 | 206.090 | 387.405 | 95.645 |
| Resultado antes do resultado financeiro | | 1.428.934 | 3.492.215 | 1.389.663 | 2.722.556 | 2.161.161 | 5.326.055 | 1.572.513 |
| Resultado financeiro | 30 | | | | | | | |
| Receitas financeiras | | 15.769 | 26.289 | (5.932) | 2.898 | 251.939 | 800.803 | 139.622 |
| Despesas financeiras | | (5.318) | (10.919) | (16) | (41) | (441.346) | (1.120.511) | (331.666) |
| Lucro antes dos tributos | | 10.451 | 15.371 | (5.948) | 2.857 | (189.407) | (319.708) | (192.044) |
| Contribuição social | 10 | 1.439.384 | 3.507.586 | 1.383.714 | 2.725.414 | 1.971.754 | 5.006.347 | 1.380.469 |
| Imposto de renda | 10 | (9.653) | (12.712) | (11.874) | (11.108) | (144.987) | (401.377) | (10.207) |
| | (27.881) | (38.913) | (34.406) | (35.737) | (390.971) | (1.081.884) | (18.673) | (205.238) |
| | (37.534) | (51.625) | (46.280) | (46.845) | (535.957) | (1.483.260) | (28.880) | (550.790) |
| Lucro líquido do período | | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 | 1.435.797 | 3.523.087 | 1.351.589 |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores | | | | | | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores | | | | | | 33.947 | 67.125 | 14.155 |
| Lucro por ação atribuído aos acionistas controladores - R\$ | 26 | | | | | 1.22 | 3,00 | 1,16 |
| | | | | | | | | 2,32 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

| | Controladora | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Lucro líquido do período | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |
| Outros resultados abrangentes | | | | |
| Itens que não serão reclassificados posteriormente para o resultado: | | | | |
| Resultado abrangente do período reflexo sobre os investimentos da Companhia | (6.584) | (34.659) | (46.163) | 297.022 |
| Resultado abrangente do período | 1.395.266 | 3.421.303 | 1.291.271 | 2.975.591 |
| Consolidado | | | | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Lucro líquido do período | 1.435.797 | 3.523.087 | 1.351.589 | 2.717.922 |
| Outros resultados abrangentes | | | | |
| Itens que não serão reclassificados posteriormente para o resultado: | | | | |
| - Ganhos (Perdas) atuariais, líquidos dos efeitos tributários | (985) | (2.701) | (4.333) | 266.327 |
| - Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros | (5.600) | (31.959) | (41.830) | 30.695 |
| Resultado abrangente consolidado do período | 1.429.213 | 3.488.428 | 1.305.426 | 3.014.944 |
| Resultado abrangente atribuído aos acionistas controladores | 1.395.266 | 3.421.303 | 1.291.271 | 2.975.591 |
| Resultado abrangente atribuído aos acionistas não controladores | 33.947 | 67.125 | 14.155 | 39.353 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

| | Capital social | Reserva de capital | Reserva legal | Reserva de lucros | | Resultado abrangente acumulado | | | Participação de acionistas não controladores | | | |
|---|----------------|--------------------|---------------|--|-------------|--------------------------------|--|-------------------|--|--------------------------------|--|-----------------------------|
| | | | | Reserva estatutária / Reforço de capital de giro | Dividendo | Custo atribuído | Entidade de previdência privada / Risco de crédito na marcação a mercado | Lucros acumulados | Total | Resultado abrangente acumulado | Outros componentes do patrimônio líquido | Total do patrimônio líquido |
| | 9.388.081 | (1.640.962) | 1.036.125 | 4.046.305 | 1.433.295 | 355.049 | (1.623.514) | - | 12.994.381 | 8.278 | 280.578 | 13.283.238 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | | | | | | | | | | | | |
| Resultado abrangente total | - | - | - | - | - | - | 297.022 | 2.678.569 | 2.975.590 | - | 39.353 | 3.014.943 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | - | - | - | - | 2.678.569 | 2.678.569 | - | 39.353 | 2.717.922 |
| Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros | - | - | - | - | - | - | 30.695 | - | 30.695 | - | - | 30.695 |
| Outros resultados abrangentes: ganhos (perdas) atuariais, líquidos dos efeitos tributários | - | - | - | - | - | - | 266.327 | - | 266.327 | - | - | 266.327 |
| Mutações internas do patrimônio líquido | - | - | - | - | - | (19.273) | - | 19.273 | - | (1.333) | 1.258 | (75) |
| Realização do custo atribuído de ativo imobilizado | - | - | - | - | - | (29.202) | - | 29.202 | - | (2.020) | 2.020 | - |
| Efeitos fiscais sobre a realização do custo atribuído | - | - | - | - | - | 9.929 | - | (9.929) | - | 687 | (687) | - |
| Outras movimentações | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (75) | (75) | - |
| Transações de capital com os acionistas | (1) | (2.815) | - | - | (1.433.295) | - | - | 837 | (1.435.274) | - | (42.127) | (1.477.402) |
| Custo na emissão de ações | (1) | - | - | - | - | - | - | - | (1) | - | - | (1) |
| Ganho (perda) em participação sem alteração no controle | - | (2.815) | - | - | - | - | - | - | (2.815) | - | (2.489) | (5.304) |
| Dividendo adicional proposto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (39.638) | (39.638) |
| Dividendo prescrito | - | - | - | - | - | - | - | 837 | 837 | - | - | 837 |
| Aprovação da proposta de dividendo | - | - | - | - | (1.433.295) | - | - | - | (1.433.295) | - | - | (1.433.295) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 9.388.080 | (1.643.776) | 1.036.125 | 4.046.305 | - | 335.776 | (1.326.492) | 2.698.679 | 14.534.698 | 6.945 | 279.061 | 14.820.706 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 9.388.071 | (1.643.775) | 1.218.283 | 5.803.185 | 865.248 | 329.502 | (2.024.737) | - | 13.935.777 | 6.501 | 293.499 | 14.235.778 |
| Resultado abrangente total | - | - | - | - | - | - | (34.659) | 3.455.962 | 3.421.303 | - | 67.125 | 3.488.428 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | - | - | - | - | 3.455.962 | 3.455.962 | - | 67.125 | 3.523.087 |
| Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros | - | - | - | - | - | - | (31.959) | - | (31.959) | - | - | (31.959) |
| Outros resultados abrangentes: ganhos (perdas) atuariais, líquidos dos efeitos tributários | - | - | - | - | - | - | (2.701) | - | (2.701) | - | - | (2.701) |
| Mutações internas do patrimônio líquido | - | - | - | - | - | (20.916) | - | 20.916 | - | (1.333) | 1.208 | (125) |
| Realização do custo atribuído de ativo imobilizado | - | - | - | - | - | (31.691) | - | 31.691 | - | (2.020) | 2.020 | - |
| Efeitos fiscais sobre a realização do custo atribuído | - | - | - | - | - | 10.775 | - | (10.775) | - | 687 | (687) | - |
| Outras movimentações | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (125) | (125) |
| Transações de capital com os acionistas | - | (6.303) | - | (1.730.496) | (865.248) | - | - | 1.020 | (2.601.026) | - | (62.491) | (2.663.518) |
| Ganho (perda) em participação sem alteração no controle | - | (2.795) | - | - | - | - | - | - | (2.795) | - | 2.795 | - |
| Dividendo prescrito | - | - | - | - | - | - | - | 1.020 | 1.020 | - | - | 1.020 |
| Aprovação da proposta de dividendo | - | - | - | (1.730.496) | (865.248) | - | - | - | (2.595.744) | - | (65.286) | (2.661.030) |
| Outras movimentações | - | (3.508) | - | - | - | - | - | - | (3.508) | - | - | (3.508) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 9.388.071 | (1.650.078) | 1.218.283 | 4.072.689 | - | 308.586 | (2.059.396) | 3.477.898 | 14.756.053 | 5.168 | 299.340 | 15.060.560 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| Lucro antes dos tributos | 3.507.586 | 2.725.414 | 5.006.347 | 3.473.950 |
| Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais | | | | |
| Depreciação e amortização | 312 | 316 | 1.289.048 | 1.240.776 |
| Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 674 | 28 | 93.265 | 83.312 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | - | - | 260.195 | 174.344 |
| Encargos de dívida e atualizações monetárias e cambiais | (20.957) | (10.145) | 86.196 | 324.364 |
| Despesa (receita) com entidade de previdência privada | - | - | 170.217 | 131.065 |
| Equivalência patrimonial | (3.513.878) | (2.754.930) | (387.405) | (265.839) |
| Perda (ganho) na baixa de não circulante | - | - | 107.984 | 88.913 |
| Repatuação do risco hidrológico | - | - | (175.904) | - |
| Outros | - | - | (89.419) | 7.788 |
| | (26.263) | (39.317) | 6.360.524 | 5.258.673 |
| Redução (aumento) nos ativos operacionais | | | | |
| Consumidores, concessionárias e permissionárias | - | - | (102.736) | 25.534 |
| Dividendo e juros sobre o capital próprio recebidos | 1.396.092 | 195.467 | 119.833 | 166.952 |
| Tributos a compensar | 5.880 | 31.626 | (83.266) | (92.382) |
| Depósitos judiciais | 74 | (10) | 23.231 | 3.682 |
| Ativo financeiro setorial | - | - | (2.364.066) | 828.023 |
| Contas a receber - CDE | - | - | (24.635) | 17.046 |
| Adições de ativo de transmissão | - | - | (89.862) | (94.340) |
| Adiantamento a fornecedores | - | - | (43.867) | (66.017) |
| Ordens em curso | - | 51 | (97.762) | (113.151) |
| Outros ativos operacionais | 619 | 296 | (209.545) | (199.234) |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais | | | | |
| Fornecedores | (2.609) | (4.282) | 724.231 | (339.355) |
| Outros tributos e contribuições sociais | (1.698) | (14.497) | 95.296 | 316.013 |
| Outras obrigações com entidade de previdência privada | - | - | (275.484) | (136.345) |
| Taxas regulamentares | - | - | 315.866 | (118.184) |
| Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos | (564) | (73) | (167.850) | (177.871) |
| Passivo financeiro setorial | - | - | (449.107) | 369.158 |
| Contas a pagar - CDE | - | - | (34.006) | (8.591) |
| Outros passivos operacionais | (8.656) | (10.979) | 242.830 | 392.782 |
| Caixa líquido gerado (consumido) pelas operações | 1.362.875 | 158.282 | 3.939.626 | 6.032.392 |
| Encargos de dívidas e debêntures pagos | - | - | (418.073) | (617.375) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | (13.779) | (42.318) | (1.072.117) | (382.776) |
| Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais | 1.349.096 | 115.964 | 2.449.436 | 5.032.241 |
| Atividades de investimento | | | | |
| Redução (Aumento) de capital em investidas | - | - | - | (3.348) |
| Aquisições de imobilizado | - | (314) | (384.277) | (230.626) |
| Adições de ativo contratual | - | - | (2.155.549) | (1.600.393) |
| Adições e construções de intangível | (1.297) | (680) | (16.302) | (7.200) |
| Titulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações | - | (350) | (139.362) | (1.446.698) |
| Titulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - resgates | - | - | 1.722.061 | 1.486.459 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | (35.000) | - | - |
| Mútuos concedidos a controladas e coligadas | - | (46.945) | - | - |
| Recebimentos de mútuos com controladas e coligadas | - | 66.001 | - | - |
| Outros | - | - | 552 | (1.950) |
| Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento | (1.297) | (17.288) | (972.877) | (1.803.755) |
| Atividades de financiamento | | | | |
| Custo na emissão de ações | - | (1) | - | (1) |
| Captação de empréstimos e debêntures | - | - | 3.904.114 | 4.665.557 |
| Amortização de principal de empréstimos e debêntures | - | - | (3.736.568) | (6.135.375) |
| Liquidação de operações com derivativos | - | - | 826.503 | 708.362 |
| Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos | (1.725.223) | (132) | (1.755.599) | (20.462) |
| Captações de mútuos entre coligadas, controladas e controladora | - | - | - | 2.380.000 |
| Amortizações de mútuos entre coligadas, controladas e controladora | - | - | - | (5.258) |
| Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento | (1.725.223) | (133) | (761.550) | 1.592.823 |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | (377.423) | 98.543 | 715.009 | 4.821.309 |
| Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa | 395.745 | 33.909 | 3.918.796 | 1.937.163 |
| Saldo final de caixa e equivalentes de caixa | 18.322 | 132.452 | 4.633.805 | 6.758.471 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas



CPFL Energia S.A.

Demonstrações do valor adicionado para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 9 meses | 2020 9 meses | 2021 9 meses | 2020 9 meses |
| 1 - Receita | (3.125) | (2.989) | 40.988.645 | 32.097.299 |
| 1.1 Receita de venda de energia e serviços | 38 | (3.983) | 38.689.001 | 30.252.416 |
| 1.2 Receita relativa à construção de ativos próprios | (3.163) | 994 | 395.143 | 229.633 |
| 1.3 Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão | - | - | 2.164.696 | 1.789.593 |
| 1.4 Provisão para créditos de liquidação duvidosa | - | - | (260.195) | (174.344) |
| 2 - (-) Insumos adquiridos de terceiros | (3.092) | (8.210) | (22.723.764) | (17.250.400) |
| 2.1 Custo com energia elétrica | - | - | (18.919.572) | (14.230.898) |
| 2.2 Material | (112) | (358) | (1.732.874) | (1.264.912) |
| 2.3 Serviços de terceiros | (885) | (5.400) | (1.508.664) | (1.259.898) |
| 2.4 Outros | (2.095) | (2.452) | (562.654) | (494.690) |
| 3 - Valor adicionado bruto (1+2) | (6.217) | (11.199) | 18.264.881 | 14.846.899 |
| 4 - Retenções | (312) | (316) | (1.295.277) | (1.246.912) |
| 4.1 Depreciação e amortização | (312) | (316) | (1.079.923) | (1.030.382) |
| 4.2 Amortização do intangível de concessão | - | - | (215.354) | (216.530) |
| 5 - Valor adicionado líquido gerado (3+4) | (6.529) | (11.515) | 16.969.604 | 13.599.987 |
| 6 - Valor adicionado recebido em transferência | 3.550.732 | 2.768.044 | 1.235.567 | 1.063.262 |
| 6.1 Receitas financeiras | 36.853 | 13.113 | 848.161 | 797.422 |
| 6.2 Equivalência patrimonial | 3.513.878 | 2.754.930 | 387.405 | 265.839 |
| 7 - Valor adicionado líquido a distribuir (5+6) | 3.544.203 | 2.756.529 | 18.205.170 | 14.663.249 |
| 8 - Distribuição do valor adicionado | | | | |
| 8.1 Pessoal e encargos | 12.577 | 17.547 | 1.238.112 | 1.117.635 |
| 8.1.1 Remuneração direta | 7.070 | 8.946 | 672.151 | 613.621 |
| 8.1.2 Benefícios | 4.774 | 7.289 | 517.018 | 456.450 |
| 8.1.3 F.G.T.S | 733 | 1.312 | 48.943 | 47.564 |
| 8.2 Impostos, taxas e contribuições | 64.530 | 60.169 | 12.227.775 | 9.827.185 |
| 8.2.1 Federais | 64.467 | 60.106 | 6.387.358 | 4.870.034 |
| 8.2.2 Estaduais | 64 | 62 | 5.811.310 | 4.930.542 |
| 8.2.3 Municipais | - | - | 29.107 | 26.609 |
| 8.3 Remuneração de capital de terceiros | 11.134 | 244 | 1.216.195 | 1.000.506 |
| 8.3.1 Juros | 10.917 | 23 | 1.145.253 | 920.776 |
| 8.3.2 Aluguéis | 217 | 221 | 70.942 | 79.731 |
| 8.4 Remuneração de capital próprio | 3.455.962 | 2.678.569 | 3.523.087 | 2.717.922 |
| 8.4.1 Lucros retidos | 3.455.962 | 2.678.569 | 3.523.087 | 2.717.922 |
| | 3.544.203 | 2.756.529 | 18.205.170 | 14.663.249 |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

CPFL ENERGIA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(1) CONTEXTO OPERACIONAL

A CPFL Energia S.A. ("CPFL Energia" ou "Companhia"), é uma sociedade por ações de capital aberto, constituída com o objetivo principal de atuar como holding, participando no capital de outras sociedades, dedicadas primariamente às atividades de distribuição, geração e comercialização de energia elétrica no Brasil.

A sede administrativa da Companhia está localizada na Rua Jorge Figueiredo Corrêa, nº 1.632, Jardim Professora Tarcília, CEP 13087-397 – Campinas - SP - Brasil.

A Companhia possui participações diretas e indiretas nas seguintes controladas e empreendimentos controlados em conjunto:

| Distribuição de energia | Tipo de sociedade | Participação societária | Localização / Área de concessão (Estado) | Nº de municípios | Nº de consumidores aproximados (em milhares) | Prazo da concessão | Término da concessão |
|---|--|-------------------------|--|------------------|--|--------------------|----------------------|
| Companhia Paulista de Força e Luz ("CPFL Paulista") | Sociedade por ações de capital aberto | Direta 100% | Interior de São Paulo | 234 | 4.750 | 30 anos | Novembro de 2027 |
| Companhia Piratininga de Força e Luz ("CPFL Piratininga") | Sociedade por ações de capital aberto | Direta 100% | Interior e litoral de São Paulo | 27 | 1.858 | 30 anos | Outubro de 2028 |
| RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. ("RGE") | Sociedade por ações de capital aberto | Direta e Indireta 100% | Interior do Rio Grande do Sul | 381 | 3.018 | 30 anos | Novembro de 2027 |
| Companhia Jaguari de Energia ("CPFL Santa Cruz") | Sociedade por ações de capital fechado | Direta 100% | Interior de São Paulo, Paraná e Minas Gerais | 45 | 484 | 30 anos | Julho de 2045 |

| Geração e Transmissão de energia | Tipo de sociedade | Participação societária | Localização (Estado) | tipo de energia | Nº usinas / | Potência instalada (MW) | |
|---|--|-------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|--|
| | | | | | Total | Participação CPFL | |
| CPFL Energias Renováveis S.A. ("CPFL Renováveis") | Sociedade por ações de capital aberto | Direta e indireta 100% | (b) | (b) | (b) | (b) | |
| CPFL Geração de Energia S.A. ("CPFL Geração") | Sociedade por ações de capital aberto | Direta 100% | São Paulo | n/a | n/a | n/a | |
| CERAN - Companhia Energética Rio das Antas ("CERAN") | Sociedade por ações de capital fechado | Indireta 65% | Rio Grande do Sul | 3 usinas hidrelétricas | 360 | 234 | |
| Foz do Chapecó Energia S.A. ("Foz do Chapecó") | Sociedade por ações de capital fechado | Indireta 51% (c) | Santa Catarina e Rio Grande do Sul | 1 usina hidrelétrica | 855 | 436 | |
| Campos Novos Energia S.A. ("ENERCAN") | Sociedade por ações de capital fechado | Indireta 48,72% | Santa Catarina | 1 usina hidrelétrica | 880 | 429 | |
| Centrais Elétricas da Paraíba S.A. ("EPASA") | Sociedade por ações de capital fechado | Indireta 53,34% | Paraíba | 2 usinas termelétricas | 342 | 182 | |
| Paulista Lajeado Energia S.A. ("Paulista Lajeado") | Sociedade por ações de capital fechado | Indireta 59,93% (a) | Tocantins | 1 usina hidrelétrica | 903 | 38 | |
| CPFL Transmissão de Energia Piracicaba Ltda ("CPFL Piracicaba") | Sociedade limitada | Indireta 100% | São Paulo | n/a | n/a | n/a | |
| CPFL Transmissão de Energia Morro Agudo Ltda ("CPFL Morro Agudo") | Sociedade limitada | Indireta 100% | São Paulo | n/a | n/a | n/a | |
| CPFL Transmissão de Energia Maracanau Ltda ("CPFL Maracanau") | Sociedade limitada | Indireta 100% | Ceará | n/a | n/a | n/a | |
| CPFL Transmissão de Energia Sul I Ltda ("CPFL Sul I") | Sociedade limitada | Indireta 100% | Santa Catarina | n/a | n/a | n/a | |
| CPFL Transmissão de Energia Sul II Ltda ("CPFL Sul II") | Sociedade limitada | Indireta 100% | Rio Grande do Sul | n/a | n/a | n/a | |

| Comercialização de energia | Tipo de sociedade | Atividade preponderante | Participação societária |
|---|--|--|-------------------------|
| CPFL Comercialização Brasil S.A. ("CPFL Brasil") | Sociedade por ações de capital fechado | Comercialização de energia | Direta 100% |
| Clion Assessoria e Comercialização de Energia Elétrica Ltda ("CPFL Meridional") | Sociedade limitada | Comercialização e prestação de serviços de energia | Indireta 100% |
| CPFL Comercialização de Energia Cone Sul Ltda ("CPFL Cone Sul") | Sociedade limitada | Comercialização de energia e participação no capital social de outras companhias | Indireta 100% |
| CPFL Planalto Ltda ("CPFL Planalto") | Sociedade limitada | Comercialização de energia | Direta 100% |
| CPFL Brasil Varejista de Energia Ltda ("CPFL Brasil Varejista") | Sociedade limitada | Comercialização de energia | Indireta 100% |

Notas Explicativas

| Prestação de serviços | Tipo de sociedade | Atividade preponderante | Participação societária |
|--|--|---|-------------------------|
| CPFL Serviços, Equipamentos, Indústria e Comércio S.A. ("CPFL Serviços") | Sociedade por ações de capital fechado | Fabricação, comercialização, locação e manutenção de equipamentos eletrônicos e prestação de serviços | Direta 100% |
| Nect Serviços Administrativos de Infraestrutura Ltda ("CPFL Infra") | Sociedade limitada | Prestação de serviços de infraestrutura e frota | Direta 100% |
| Nect Serviços Administrativos de Recursos Humanos Ltda ("CPFL Pessoas") | Sociedade limitada | Prestação de serviços de recursos humanos | Direta 100% |
| Nect Serviços Administrativos Financeiros Ltda ("CPFL Finanças") | Sociedade limitada | Prestação de serviços financeiros | Direta 100% |
| Nect Serviços Adm de Suprimentos E Logística Ltda ("CPFL Supre") | Sociedade limitada | Prestação de serviços de suprimentos e logística | Direta 100% |
| CPFL Atende Centro de Contatos e Atendimento Ltda ("CPFL Atende") | Sociedade limitada | Prestação de serviços de tele-atendimento | Direta 100% |
| CPFL Total Serviços Administrativos S.A. ("CPFL Total") | Sociedade por ações de capital fechado | Serviços de arrecadação e cobrança | Indireta 100% |
| CPFL Eficiência Energética Ltda ("CPFL Eficiência") | Sociedade limitada | Gestão em eficiência energética | Direta 100% |
| TI Nect Serviços de Informática Ltda ("Authi") | Sociedade limitada | Prestação de serviços de informática | Direta 100% |
| CPFL Geração Distribuída de Energia Ltda ("CPFL GD") | Sociedade limitada | Comercialização e prestação de serviços na área de geração | Indireta 100% |
| Outras | Tipo de Sociedade | Atividade preponderante | Participação societária |
| CPFL Jaguari de Geração de Energia Ltda ("Jaguari Geração") | Sociedade limitada | Sociedade de participação | Direta 100% |
| Chapecoense Geração S.A. ("Chapecoense") | Sociedade por ações de capital fechado | Sociedade de participação | Indireta 51% |
| Sul Geradora Participações S.A. ("Sul Geradora") | Sociedade por ações de capital fechado | Sociedade de participação | Indireta 99,95% |
| CPFL Telecomunicações Ltda ("CPFL Telecom") | Sociedade limitada | Prestação de serviços na área de telecomunicações | Direta 100% |
| Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. ("Alesta") | Sociedade por ações de capital fechado | Prestação de serviços financeiros | Direta 100% |

- a) A Paulista Lajeado possui 7% de participação na potência instalada da Investco S.A (5,94% de participação no capital social total).
- b) A CPFL Renováveis possui operações nos estados de São Paulo, Minas Gerais, Mato Grosso, Santa Catarina, Ceará, Rio Grande do Norte, Paraná, e Rio Grande do Sul e Goiás, e tem como principais atividades (i) o investimento em sociedades no segmento de energias renováveis, (ii) a identificação, desenvolvimento e exploração de potenciais de geração e (iii) comercialização de energia elétrica. Em 30 de setembro de 2021, a CPFL Renováveis era composta por um portfólio de 108 empreendimentos com 3,1 GW de capacidade instalada (3.090,4 MW em operação), sendo:
 - Geração de energia hidrelétrica: 47 pequenas centrais hidrelétricas e centrais geradoras hidrelétricas – PCHs/CGHs (485 MW) com 46 PCHs/CGHs em operação (457,1 MW) e 1 PCH em construção (28 MW), 3 usinas hidroelétricas – UHEs em operação (848 MW - 51,54% sobre a energia assegurada e potência da UHE Serra da Mesa, cuja concessão pertence a Furnas, 25,01% da BAESA - Energética Barra Grande S.A. "BAESA" e 100% de Rio do Peixe);
 - Geração de energia eólica: 49 empreendimentos em operação (1.390,2 MW);
 - Geração de energia a partir de biomassa: 8 usinas em operação (394 MW);
 - Geração de energia solar: 1 usina solar em operação (1,1 MW).
- c) O empreendimento controlado em conjunto Chapecoense possui como controlada direta a Foz do Chapecó, e consolida suas demonstrações financeiras de forma integral.

1.1 - Impactos do COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou que o coronavírus (COVID-19) é uma pandemia. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto à época, aumentaram de certa forma o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar impactos nas informações contábeis. As principais economias do Mundo e os principais blocos econômicos vêm estudando e implementando pacotes de estímulos econômicos para minimizar impactos econômicos que o COVID -19 possa provocar.

A Administração tem avaliado de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira do Grupo, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos nas operações. Até a data de autorização para emissão dessas informações contábeis, as seguintes medidas foram tomadas e os principais assuntos que estão sob monitoramento constante estão listados a seguir:

Notas Explicativas

- Implementação de medidas temporárias no quadro de funcionários, tais como planos de home office, adequação dos espaços coletivos para evitar aglomerações, e demais medidas aplicáveis, relacionadas à saúde;
- Negociação com fornecedores de equipamentos para avaliação de prazos de entregas tendo em vista o cenário da pandemia, sem que haja, até o momento, indicativos de riscos relevantes de atraso que possam impactar nas operações;
- Avaliação das condições contratuais com instituições financeiras relacionadas a empréstimos e financiamentos e pagamento com fornecedores, para mitigar eventuais riscos de liquidez;
- Monitoramento das variações de indexadores de mercado que poderiam afetar empréstimos, financiamentos e debêntures;
- Avaliação de eventuais renegociações com clientes, em função de retração macroeconômica. Tais renegociações estão sendo direcionadas, em sua maioria, através de deslocamentos temporais nas quantidades contratadas;
- Monitoramento de redução do mercado faturado pelo fechamento, assim como a retomada após as medidas de flexibilização, de estabelecimentos comerciais e industriais decorrente das medidas de enfrentamento à pandemia;
- Monitoramento de sobrecontratação das distribuidoras do Grupo em função da redução da carga e consequentes sobras de energia superiores aos 5% previstos nos requisitos regulatórios;
- Monitoramento da inadimplência, especialmente sob a luz da suspensão dos cortes por inadimplência para as subclasses residenciais de baixa renda a partir de 1 de abril até 30 de junho de 2021, o qual foi prorrogado até 30 de setembro de 2021, conforme REN nº 936 da ANEEL. Além de regras específicas a serem atendidas para que possam ser efetuados os cortes nas demais classes consumidoras e restrições na cobrança de multa e juros por inadimplência.

Devido à relevância dos potenciais impactos mencionados, as autoridades do Setor Elétrico Brasileiro, em especial o Ministério de Minas e Energia (MME) e a ANEEL, adotaram algumas medidas durante o período de pandemia, sendo as mais relevantes:

- Isenção para a parcela de consumo mensal de até 220 quilowatt-hora (kWh/mês) dos consumidores das classes residenciais de baixa renda, no período entre 1º de abril a 30 de junho de 2020, conforme previsto na Medida Provisória nº 950, de 8 de abril de 2020, custeada por meio de aportes da União ao fundo setorial CDE, conforme previsto na Medida Provisória nº 949, de 8 de abril de 2020.
- Reconhecimento das sobras resultantes da redução de carga das distribuidoras, decorrente dos efeitos da pandemia de COVID - 19, como exposição contratual involuntária, a ser regulamentada pela ANEEL, conforme previsto na Medida Provisória nº 950, de 8 de abril de 2020, e no Decreto nº 10.350, de 18 de maio de 2020;
- Criação da Conta COVID por meio da Medida Provisória nº 950, de 8 de abril de 2020 e regulamentada por meio do Decreto nº 10.350, de 18 de maio de 2020, e da Resolução Normativa nº 885, de 23 de junho de 2020.

Mais informações sobre a Conta COVID e como afetam os negócios do Grupo estão divulgados na nota explicativa 1.3 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Considerando todas as análises realizadas sobre os aspectos relacionados aos impactos do COVID-19 em seus negócios e nos de suas controladas, assim como as atualizações regulatórias efetuadas no período, para os nove meses findos em 30 de setembro de 2021, a Companhia concluiu que não houve efeitos relevantes relacionados à pandemia em suas informações contábeis intermediárias.

O efeito financeiro e econômico para o Grupo ao longo dos próximos meses dependerá do desfecho da crise e seus impactos macroeconômicos. O Grupo continuará monitorando constantemente os efeitos da crise e os impactos nas suas operações e nas informações contábeis intermediárias.

Reequilíbrio Econômico-Financeiro

Em decorrência dos efeitos das medidas restritivas adotadas pelo governo para conter o avanço da pandemia causada pelo surto do Coronavírus (COVID 19), a Companhia e suas controladas, assim como outras concessionárias de distribuição de energia elétrica do país, sofreram impactos extraordinários e imediatos, tais como, queda da receita em função da retração do mercado consumidor e redução da arrecadação pelo aumento da inadimplência.

Considerando os efeitos da pandemia e, tendo como base o contrato de concessão entre as Distribuidoras do Grupo e o Poder Concedente, por intermédio da ANEEL, assim como os artigos 9º e 10º da Lei nº 8.987, de 13 de fevereiro de 1995, dentre outras previsões legais aplicáveis, as Distribuidoras do Grupo possuem o direito ao reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão, de forma que, em uma situação em

Notas Explicativas

que ônus gerados por eventos alheios à gestão dos riscos inerentes à operação, tais como, mas sem se limitar, a eventos categorizados como caso fortuito ou força maior, ou mesmo determinações do Poder Concedente que impactem a Companhia e suas controladas, devem ser resarcidos à Companhia e suas controladas para reequilibrar a saúde econômico-financeira do contrato de concessão.

O Decreto nº 10.350, de 18 de maio de 2020, que regulamenta a Medida Provisória nº 950, de 8 de abril de 2020, prevê a análise pela ANEEL, em processo administrativo específico, da necessidade de recomposição do equilíbrio econômico-financeiro das concessionárias de distribuição de energia elétrica, mediante solicitação das interessadas. Nos termos da Resolução Normativa ANEEL nº 885, de 23 de junho de 2020, a Agência, instaurou segunda fase da Consulta Pública nº 35 de 2020 (“CP35/2020”) no período entre 18 de agosto e 05 de outubro de 2020, com o objetivo de regular a recomposição do equilíbrio econômico-financeiro de contratos de concessão e permissão do serviço público de distribuição de energia elétrica, não tendo sido concluído até o fechamento das presentes informações contábeis intermediárias. Em continuidade ao processo de estabelecimento da regulamentação do equilíbrio econômico-financeiro, a ANEEL decidiu por abrir 3ª Fase da Consulta Pública nº 35 entre os dias 16/12/2020 e 01/02/2021. Adicionalmente, nesta mesma fase da consulta pública optou-se por colocar em discussão as regras para alocação dos custos dos empréstimos da Conta COVID e da sobrecontratação para o ano de 2020, reflexo do cenário de pandemia.

O Grupo aguarda o desfecho da regulamentação para avaliar as medidas a serem tomadas.

(2)APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

2.1 Base de preparação

Estas informações contábeis intermediárias individuais (controladora) e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Norma Internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, e também com base nas normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – (CVM), aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária.

A Companhia e suas controladas (“Grupo”) também se utilizam das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais.

As práticas e critérios contábeis adotados no preparo dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, e devem ser analisadas em conjunto.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão divulgadas e correspondem ao que é utilizado na gestão do Grupo.

A autorização para a emissão destas informações contábeis intermediárias foi dada pela Administração em 09 de novembro de 2021.

2.2 Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas tendo como base o custo histórico, exceto para os seguintes itens materiais, que são mensurados a cada data de reporte e registrados nos balanços patrimoniais: i) instrumentos financeiros derivativos mensurados ao valor justo e ii) instrumentos financeiros não derivativos mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação da mensuração do valor justo nas categorias níveis 1, 2 ou 3 (dependendo do grau de observância das variáveis utilizadas) está apresentada na nota 34 de Instrumentos Financeiros.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração do Grupo faça julgamentos e adote estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Por definição, as estimativas contábeis podem divergir dos respectivos resultados reais. Desta forma, a Administração do Grupo revisa as estimativas e premissas adotadas de maneira contínua, baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os ajustes oriundos destas revisões são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e aplicadas de maneira prospectiva.

Notas Explicativas

As principais contas contábeis que requerem a adoção de premissas e estimativas, que estão sujeitas a um maior grau de incertezas e que possuam um risco de resultar em um ajuste material caso essas premissas e estimativas sofram mudanças significativas em períodos subsequentes são:

- Nota 7 – Consumidores, concessionárias e permissionárias (Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas em relação à expectativa de perda de crédito esperada e premissas para mensuração do fornecimento e Tarifa de uso do sistema de distribuição (“TUSD”) não faturados);
- Nota 8 – Tributos a compensar (Critérios e premissas sobre a exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS);
- Nota 9 – Ativo e passivo financeiro setorial (Critérios regulatórios e premissas sobre determinados itens);
- Nota 10 – Créditos e débitos fiscais diferidos (reconhecimento de ativos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual prejuízos fiscais possam ser utilizados);
- Nota 11 – Ativo financeiro da concessão (premissas para determinação do valor justo com base em dados não observáveis significativos, vide nota 34);
- Nota 12 – Outros ativos (Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas em relação à expectativa de perda de crédito esperada);
- Nota 14 – Imobilizado (aplicação das vidas úteis estimadas e principais premissas em relação aos valores recuperáveis);
- Nota 15 – Ativo contratual (principais premissas em relação aos valores recuperáveis);
- Nota 16 – Intangível (principais premissas em relação aos valores recuperáveis);
- Nota 18 – Empréstimos e financiamentos (principais premissas para determinação do valor justo);
- Nota 19 – Debêntures (principais premissas para determinação do valor justo);
- Nota 20 – Entidade de previdência privada (principais premissas atuariais na mensuração de obrigações de benefícios definidos);
- Nota 23 – Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas e depósitos judiciais (reconhecimento e mensuração: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos); e
- Nota 34 – Instrumentos Financeiros - derivativos (principais premissas para determinação do valor justo).

2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional do Grupo é o Real, e as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

2.5 Informações por segmento

Um segmento operacional é um componente da Companhia (i) que possui atividades operacionais através das quais gera receitas e incorre em despesas, (ii) cujos resultados operacionais são regularmente revisados pela Administração na tomada de decisões sobre alocação de recursos e avaliação da performance do segmento, e (iii) para o qual haja informações financeiras individualizadas.

Os executivos do Grupo utilizam-se de relatórios para a tomada de decisões estratégicas segmentando os negócios em (i) atividades de distribuição de energia elétrica (“Distribuição”); (ii) atividades de geração e transmissão de energia elétrica (“Geração”); (iii) atividades de comercialização de energia (“Comercialização”); (iv) atividades de prestação de serviços (“Serviços”); e (v) outras atividades não relacionadas nos itens anteriores.

2.6 Informações sobre participações societárias

As participações societárias detidas pela Companhia nas controladas e empreendimentos controlados em conjunto, direta ou indiretamente, estão descritas na nota 1. Exceto (i) pelas empresas ENERCAN, BAESA,

Notas Explicativas

Chapecoense e EPASA que são registradas por equivalência patrimonial, e (ii) a participação minoritária na controlada Paulista Lajeado na Investco S.A., as demais entidades são consolidadas de forma integral.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, e para os trimestres e período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, a participação de acionistas não controladores destacada no consolidado refere-se à participação de terceiros detida nas controladas CERAN, Paulista Lajeado e subsidiárias não integrais da CPFL Renováveis.

2.7 Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou as demonstrações do valor adicionado (“DVA”) individual e consolidada nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e como informação suplementar às informações contábeis intermediárias em IFRS, pois não é uma demonstração prevista e nem obrigatória conforme as IFRS.

(3)SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As informações contábeis intermediárias do Grupo foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa 3 – sumário das principais políticas contábeis, divulgada nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

(4)DETERMINAÇÃO DO VALOR JUSTO

Diversas políticas e divulgações contábeis do Grupo exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos a seguir. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

O Grupo determinou o valor justo como o valor pelo qual um ativo pode ser negociado, ou um passivo liquidado, entre partes interessadas, conhecedoras do negócio e independentes entre si, com a ausência de fatores que pressionem para a liquidação da transação ou que caracterizem uma transação compulsória.

- Imobilizado, intangível e ativo contratual

O valor justo dos itens do ativo imobilizado, do intangível e do ativo contratual é baseado na abordagem de mercado e nas abordagens de custos através de preços de mercado cotados para itens semelhantes, quando disponíveis, e custo de reposição quando apropriado.

- Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros reconhecidos a valores justos são valorizados através da cotação em mercado ativo para os respectivos instrumentos, ou quando tais preços não estiverem disponíveis, são valorizados através de modelos de precificação, aplicados individualmente para cada transação, levando em consideração os fluxos futuros de pagamento, com base nas condições contratuais, descontados a valor presente por taxas obtidas através das curvas de juros de mercado, tendo como base, sempre que disponível, informações obtidas pelo site da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão e Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais - ANBIMA (nota 34) e também contempla a taxa de risco de crédito da parte devedora.

O direito à indenização que será paga pela União no momento da reversão dos ativos das concessionárias de distribuição, ao final do seu prazo de concessão são classificados como mensurados a valor justo por meio do resultado. A metodologia adotada para valorização a valor justo destes ativos tem como ponto de partida o processo de revisão tarifária das distribuidoras. Este processo, realizado a cada quatro ou cinco anos, de acordo com cada concessionária, consiste na avaliação ao preço de reposição da infraestrutura de distribuição, conforme critérios estabelecidos pelo órgão regulador (“ANEEL”). Esta base de avaliação também é utilizada para estabelecer a tarifa das distribuidoras que anualmente, até o momento do próximo processo de revisão tarifária, é reajustada tendo como parâmetro os principais índices de inflação.

Desta forma, no momento da revisão tarifária, cada concessionária de distribuição ajusta a posição do ativo financeiro base para indenização aos valores homologados pelo órgão regulador e utiliza o IPCA como melhor estimativa para ajustar o valor original até o próximo processo de revisão tarifária.

Notas Explicativas

(5) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Saldos bancários | 303 | 9.789 | 157.551 | 481.532 |
| Aplicações financeiras | 18.019 | 385.957 | 4.476.254 | 3.437.264 |
| Aplicação de curtíssimo prazo (a) | 18.019 | - | 18.019 | 703 |
| Títulos de crédito privado (b) | - | 385.957 | 3.221.716 | 3.320.840 |
| Fundos de investimento (c) | - | - | 1.236.518 | 115.721 |
| Total | 18.322 | 395.745 | 4.633.805 | 3.918.796 |

- a) Saldos bancários disponíveis em conta corrente que são remunerados diariamente através de aplicações em Certificados de Depósitos Bancários ("CDB's") e remuneração de 15% da variação do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI").
- b) Corresponde a operações de curto prazo em: (i) CDB's no montante de R\$ 2.639.944 (R\$ 2.595.585 em 31 de dezembro de 2020), e (ii) operações compromissadas em debêntures no montante de R\$ 581.772 (R\$ 725.255 em 31 de dezembro de 2020). Todas estas operações possuem liquidez diária, vencimento de curto prazo, baixo risco de crédito e remuneração equivalente, na média, a 99,03% do CDI (99,67% do CDI em 31 de dezembro de 2020).
- c) Representa valores aplicados em fundos com alta liquidez e remuneração equivalente, na média de 98,93% do CDI (81,64% do CDI em 31 de dezembro de 2020), tendo como características aplicações pós-fixadas em CDI lastreadas em títulos públicos federais, CDB's, letras financeiras e debêntures compromissadas de instituições financeiras de grande porte com baixo risco de crédito e vencimento de curto prazo.

(6) TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

| | Consolidado | |
|--|----------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Através de fundos de investimentos (a) | 287.057 | 308.482 |
| Aplicação direta (b) | - | 1.563.597 |
| Total | 287.057 | 1.872.079 |

- (a) Representa valores aplicados em títulos da dívida pública, Letra Financeira ("LF") e Letra Financeira do Tesouro ("LFT"), através de cotas de fundos de investimento, cuja remuneração equivalente, na média de 98,93% do CDI (81,64% do CDI em 31 de dezembro de 2020).
- (b) Representava valores aplicados em títulos da dívida pública, LFT, cuja remuneração era equivalente, na média de 100% da SELIC em 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

(7) CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

No consolidado, o saldo é oriundo, principalmente, das atividades de fornecimento de energia elétrica, cuja composição em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, é como segue:

| | Consolidado | | | | | |
|---|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--|
| | Saldos vincendos | Vencidos | | Total | | |
| | | até 90 dias | > 90 dias | 30/09/2021 | 31/12/2020 | |
| Circulante | | | | | | |
| Classes de consumidores | | | | | | |
| Residencial | 1.130.194 | 691.799 | 102.010 | 1.924.004 | 1.683.354 | |
| Industrial | 210.238 | 65.206 | 91.998 | 367.442 | 355.145 | |
| Comercial | 285.746 | 86.457 | 38.322 | 410.526 | 374.824 | |
| Rural | 124.410 | 31.102 | 13.333 | 168.846 | 140.061 | |
| Poder público | 80.672 | 9.013 | 13.833 | 103.518 | 74.865 | |
| Illuminação pública | 138.419 | 6.846 | 3.078 | 148.343 | 84.902 | |
| Serviço público | 81.273 | 13.013 | 7.305 | 101.590 | 93.163 | |
| Faturado | 2.050.952 | 903.436 | 269.879 | 3.224.269 | 2.806.314 | |
| Não faturado | 1.445.503 | - | - | 1.445.503 | 1.554.563 | |
| Parcelamento de débito de consumidores | 247.116 | 62.541 | 51.160 | 360.817 | 330.529 | |
| Operações realizadas na CCEE | 521.938 | 14.575 | 3.648 | 540.161 | 411.718 | |
| Concessionárias e permissionárias | 360.990 | 15.277 | 32.351 | 408.618 | 391.401 | |
| Outros | 56.869 | - | - | 56.869 | 56.365 | |
| | 4.683.368 | 995.829 | 357.038 | 6.036.237 | 5.550.890 | |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | | | | (444.897) | (344.037) | |
| Total | | | | 5.591.340 | 5.206.854 | |
| Não circulante | | | | | | |
| Parcelamento de débito de consumidores | 171.035 | - | - | 171.035 | 193.088 | |
| Energia livre | 7.098 | - | - | 7.098 | 6.925 | |
| Operações realizadas na CCEE | 13.211 | - | 97.002 | 110.213 | 628.301 | |
| Total | 191.344 | - | 97.002 | 288.346 | 828.314 | |

Provisão para créditos de liquidação duvidosa (“PCLD”)

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na perda esperada, utilizando a abordagem simplificada de reconhecimento, baseada em histórico e probabilidade futura de inadimplência. O detalhamento da metodologia de provisão está descrita na nota 34.f.

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

| | Consumidores, concessionárias e permissionárias | Outros ativos (nota 12) | Total |
|--|---|----------------------------|------------------|
| | | | |
| Saldo em 31/12/2020 | (344.037) | (28.831) | (372.868) |
| Provisão revertida (constituída) líquida | (413.507) | (1.153) | (414.660) |
| Recuperação de receita | 154.304 | 161 | 154.465 |
| Baixa de contas a receber provisionadas | 158.343 | (161) | 158.182 |
| Saldo em 30/09/2021 | (444.897) | (29.984) | (474.881) |

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas**(8) TRIBUTOS A COMPENSAR**

| | Consolidado | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | |
| Antecipações de contribuição social - CSLL | 6.316 | 1.705 |
| Antecipações de imposto de renda - IRPJ | 12.838 | 2.911 |
| Imposto de renda e contribuição social a compensar | <u>69.704</u> | <u>83.163</u> |
| Imposto de renda e contribuição social a compensar | <u>88.859</u> | <u>87.779</u> |
| Imposto de renda retido na fonte sobre juros sobre o capital próprio | 1.450 | 1.414 |
| Imposto de renda retido na fonte - IRRF | 56.949 | 97.507 |
| ICMS a compensar | 175.996 | 153.576 |
| Programa de integração social - PIS | 21.657 | 15.921 |
| Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS | 97.001 | 62.176 |
| Outros | 3.629 | 6.672 |
| Outros tributos a compensar | <u>356.682</u> | <u>337.266</u> |
| Total circulante | <u>445.541</u> | <u>425.045</u> |
| Não circulante | | |
| Contribuição social a compensar - CSLL | 7.353 | 680 |
| Imposto de renda a compensar - IRPJ | 104.145 | 34.735 |
| Imposto de renda e contribuição social a compensar | <u>111.498</u> | <u>35.415</u> |
| ICMS a compensar | 255.538 | 208.066 |
| Programa de integração social - PIS | 2.906 | 1.378 |
| Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS | 8.610 | 5.006 |
| Outros | 4.202 | 4.201 |
| Outros tributos a compensar | <u>271.255</u> | <u>218.650</u> |
| Total não circulante | <u>382.753</u> | <u>254.065</u> |

8.1 Exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS

| Ativo | Consolidado | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | |
| PIS sobre ICMS | 88.134 | - |
| COFINS sobre ICMS | 411.096 | - |
| Total circulante | <u>499.230</u> | <u>-</u> |
| Não circulante | | |
| PIS sobre ICMS | 1.495.374 | 27.183 |
| COFINS sobre ICMS | 7.256.545 | 123.146 |
| Total não circulante | <u>8.751.919</u> | <u>150.329</u> |
| Passivo - PIS/COFINS devolução consumidores | | |
| Consolidado | | |
| 30/06/2021 | 31/12/2020 | |
| (9.051.471) | (114.484) | |

Algumas controladas da CPFL Energia ingressaram com processos judiciais em andamento envolvendo a União Federal pleiteando o reconhecimento do direito à exclusão dos montantes de ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como o direito de reaver os valores anteriormente pagos.

Em janeiro de 2019 a controlada CPFL Santa Cruz, teve trânsito em julgado de sua ação registrando ativos de tributos a compensar e passivo com consumidores que atualizados até setembro de 2021 de R\$ 263.860. Em março de 2021, no reajuste tarifário da controlada, foi considerada a antecipação da reversão dos valores oriundos de créditos decorrentes da referida ação judicial, como componente financeiro negativo extraordinário de R\$ 20.241.

Notas Explicativas

Em fevereiro de 2021, a controlada RGE obteve o trânsito em julgado em sua ação judicial, tendo sido reconhecido o seu direito à não inclusão dos valores do ICMS faturado na base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como, de reaver valores recolhidos anteriormente (a partir de junho de 2002). Como consequência a controlada registrou ativo de tributos a compensar e passivo com consumidores de R\$ 2.197.769. Em junho de 2021 no reajuste tarifário foi considerada a antecipação da reversão dos valores oriundos de créditos decorrentes da referida ação judicial, como componente financeiro negativo extraordinário de R\$ 228.800.

O reconhecimento dos créditos de PIS e COFINS sobre as ações que não tiveram as decisões judiciais transitadas em julgado basearam-se na decisão do Supremo Tribunal Federal - STF que rejeitou os embargos de declaração opostos pela Fazenda Nacional nos autos do RE nº 574.706 de maio de 2021. Após análise criteriosa de cada processo foi observado semelhanças frente às ações transitadas em julgado para as quais a Companhia já obteve êxito, as quais estão alinhadas à esta recente decisão do STF e, entende-se que, dada a similaridade dos casos e o julgamento de repercussão geral do STF, é atendido o disposto no item 33 do CPC 25/IAS 37 que discorre sobre o conceito de classificação de ativo considerado “praticamente certo”.

Assim, em junho de 2021 as seguintes controladas registraram ativo de tributos a compensar e passivo com consumidores: (i) RGE (R\$ 739.273, relacionado a empresa incorporada em dezembro de 2018), (ii) CPFL Santa Cruz (R\$ 127.079, relacionado a empresa incorporada em dezembro de 2017). A controlada CPFL Santa Cruz registrou ainda a diferença do crédito calculado com base no critério de exclusão do ICMS pago, para o ICMS efetivamente destacado em suas faturas de energia, (iii) CPFL Paulista (R\$ 4.087.795) e (iv) CPFL Piratininga (R\$ 1.816.859).

Em outubro de 2021, as controladas CPFL Paulista e CPFL Piratininga obtiveram o trânsito em julgado, o que não gerou impacto adicional de contabilização uma vez que essas controladas já haviam registrado ativo de tributos a compensar e passivo com consumidores dada à similaridade dos casos conforme descrito acima. Vide nota 36.2.

Dos montantes destacados anteriormente já foram compensados ao longo de 2021 os montantes de R\$ 116.050 da RGE e R\$ 40.798 CPFL Santa Cruz.

Importante salientar que, baseada na opinião de seus assessores legais, a Companhia entende que para as distribuidoras a necessidade de reembolso aos consumidores dos montantes recebidos após o trânsito em julgado de ação judicial como créditos fiscais de PIS e COFINS está limitada ao prazo prescricional de 10 anos. Tal posicionamento foi inclusive externado pela Companhia através de contribuição apresentada no processo da Consulta Pública nº 05/2021, ainda em andamento.

Logo, a decisão contábil do Grupo de, neste momento, não registrar qualquer crédito tributário em seu favor não significa qualquer renúncia de direito, mas serve tão somente para refletir o posicionamento da referida Consulta Pública em andamento da ANEEL.

Para a controlada CPFL Brasil, a ação transitou em julgado em outubro de 2021, e o crédito de PIS e COFINS, igualmente como nas demais empresas sob as mesmas circunstâncias foi reconhecido em junho de 2021. O crédito aproximado de R\$ 85.078 foi contabilizado em dedução da receita PIS/COFINS e atualizações monetárias.

(9) ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO SETORIAL

A composição dos saldos e a movimentação do período do ativo e passivo financeiro setorial são como segue:

| Parcela "A" CVA (*) | Consolidado | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|---|---------------|------------------|
| | Saldo em 31/12/2020 | | | Receita operacional (nota 27) | | Resultado financeiro (nota 30) | | Homologação da devolução do crédito de PIS/COFINS | | |
| | Diferido | Homologado | Total | Constituição | Realização | Atualização monetária | - | Diferido | Homologado | Total |
| CDE ("*) | (1.397) | 95.905 | 94.508 | 4.376 | (123.237) | 2.451 | - | (55.621) | 33.720 | (21.901) |
| Custos energia elétrica | (14.381) | (284.385) | (298.765) | 655.825 | 438.681 | (2.620) | - | 1.073.507 | (280.388) | 793.119 |
| ESS e EER (***) | 217.177 | (193.807) | 23.370 | 297.479 | 126.231 | 1.784 | - | 349.043 | 99.821 | 448.864 |
| Proinfa | (4.146) | (22.590) | (26.736) | 47.525 | 10.807 | 683 | - | 13.507 | 18.771 | 32.278 |
| Rede básica | 300.579 | 86.572 | 387.151 | 112.769 | (182.328) | 9.106 | - | 194.821 | 131.878 | 326.699 |
| Repasso de Itaipu | 627.066 | 413.761 | 1.040.827 | 1.676.042 | (624.597) | 39.384 | - | 1.751.026 | 380.629 | 2.131.655 |
| Transporte de Itaipu | 42.186 | 15.307 | 57.493 | (13.135) | (25.182) | 1.134 | - | 1.579 | 18.730 | 20.309 |
| Neutralidade dos encargos setoriais | (141.768) | 16.554 | (125.214) | 28.888 | (8.553) | (1.523) | - | (91.682) | (14.720) | (106.402) |
| Sobrecontratação | (178.848) | (1.092) | (179.940) | (211.635) | 19.039 | 2.223 | - | (362.020) | (8.294) | (370.313) |
| Outros componentes financeiros | (440.264) | (91.744) | (532.008) | 458.346 | 125.833 | (4.968) | (249.041) | 82.261 | (284.097) | (201.836) |
| Total | 406.204 | 34.481 | 440.686 | 3.056.479 | (243.306) | 47.654 | (249.041) | 2.956.421 | 96.050 | 3.052.472 |
| Ativo circulante | | | | 558.884 | | | | | | 2.190.504 |
| Ativo não circulante | | | | 108.908 | | | | | | 927.714 |
| Passivo circulante | | | | (41.514) | | | | | | - |
| Passivo não circulante | | | | (185.592) | | | | | | (65.746) |

Notas Explicativas

(*) Conta de compensação de variação dos valores de itens da "Parcela A"

(**) Conta de Desenvolvimento Energético

(***) Encargo do serviço do sistema (ESS) e Encargo de energia de reserva (EER)

Os detalhes sobre a natureza de cada ativo e passivo financeiro setorial estão descritos na nota 9 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

(10) CRÉDITOS E DÉBITOS FISCAIS DIFERIDOS

10.1 Composição dos créditos e débitos fiscais

| | Consolidado | |
|---|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Crédito (Débito) de contribuição social | | |
| Bases negativas | 141.776 | 196.979 |
| Benefício fiscal do intangível incorporado | 75.900 | 81.733 |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis | <u>(330.029)</u> | <u>(331.326)</u> |
| Subtotal | <u>(112.353)</u> | <u>(52.614)</u> |
| Crédito (Débito) de imposto de renda | | |
| Prejuízos fiscais | 396.226 | 550.159 |
| Benefício fiscal do intangível incorporado | 242.493 | 262.643 |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis | <u>(911.415)</u> | <u>(918.139)</u> |
| Subtotal | <u>(272.696)</u> | <u>(105.339)</u> |
| Crédito (Débito) de PIS e COFINS | | |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis | (19.643) | (23.985) |
| Total | <u>(404.692)</u> | <u>(181.938)</u> |
| Total crédito fiscal | 410.209 | 585.869 |
| Total débito fiscal | (814.901) | (767.807) |

A expectativa de recuperação dos créditos fiscais diferidos decorrentes de diferenças temporariamente indedutíveis, benefício fiscal do intangível incorporado e bases negativas e prejuízos fiscais, está baseada nas projeções de lucros tributáveis futuros.

10.2 Benefício fiscal do intangível incorporado:

Refere-se ao benefício fiscal calculado sobre os intangíveis de aquisição de controladas, conforme demonstrado na tabela abaixo, os quais foram incorporados e estão registrados de acordo com os conceitos das Instruções CVM nº 319/1999 e nº 349/2001 e ICPC 09 (R2) - Demonstrações Contábeis Individuais, Demonstrações Separadas, Demonstrações Consolidadas e Aplicação do Método de Equivalência Patrimonial. O benefício está sendo realizado de forma proporcional à amortização fiscal dos intangíveis incorporados que o originaram, conforme CPC 27 e CPC 04 (R1) – Esclarecimentos sobre os métodos aceitáveis de depreciação e amortização, durante o prazo remanescente da concessão, demonstrado na nota 15.

| | Consolidado | | | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | |
| | CSLL | IRPJ | CSLL | IRPJ |
| CPFL Paulista | 28.525 | 79.237 | 31.994 | 88.873 |
| CPFL Piratininga | 7.333 | 25.167 | 8.110 | 27.832 |
| RGE | 40.042 | 129.582 | 41.629 | 136.137 |
| CPFL Renováveis | - | 8.507 | - | 9.800 |
| Total | 75.900 | 242.493 | 81.733 | 262.643 |

Notas Explicativas

10.3 Saldos acumulados sobre diferenças temporariamente indedutíveis / tributáveis

| | Consolidado | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------|
| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | | CSLL | IRPJ | PIS/COFINS |
| | CSLL | IRPJ | PIS/COFINS | CSLL | IRPJ | PIS/COFINS | |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis | | | | | | | |
| Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 33.533 | 93.148 | - | 42.961 | 119.337 | - | |
| Entidade de previdência privada | 9.102 | 25.284 | - | 5.283 | 14.674 | - | |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 43.065 | 119.624 | - | 33.927 | 94.241 | - | |
| Programas de P&D e eficiência energética | 21.748 | 60.410 | - | 23.990 | 66.638 | - | |
| Provisão relacionada a pessoal | 4.901 | 13.615 | - | 7.066 | 19.629 | - | |
| Diferença de taxas de depreciação | 2.980 | 8.276 | - | 3.477 | 9.657 | - | |
| Derivativos | (122.508) | (340.299) | - | (174.570) | (484.916) | - | |
| Registro da concessão - ajuste do intangível | (3.951) | (10.974) | - | (4.521) | (12.558) | - | |
| Registro da concessão - ajuste do ativo financeiro | (274.241) | (761.780) | - | (206.554) | (579.845) | - | |
| Perdas atuariais | 25.153 | 69.870 | - | 25.798 | 71.660 | - | |
| Marcação a Mercado - Derivativos | 1.280 | 3.556 | - | (12.634) | (35.094) | - | |
| Marcação a Mercado - Dívidas | (9.802) | (27.228) | - | 2.661 | 7.389 | - | |
| Outros | (19.532) | (50.491) | (19.643) | (20.270) | (59.374) | (23.985) | |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis - resultado abrangente acumulado | | | | | | | |
| Ativo imobilizado - ajustes custo atribuído | (39.973) | (111.036) | - | (40.438) | (112.327) | - | |
| Perdas atuariais | 189.514 | 526.429 | - | 189.514 | 526.429 | - | |
| Marcação a Mercado - Derivativos | 702 | 1.950 | - | 1.519 | 4.222 | - | |
| Marcação a Mercado - Dívidas | (2.988) | (8.301) | - | (8.164) | (22.678) | - | |
| Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis - combinação de negócios | | | | | | | |
| Impostos diferidos - ativo: | | | | | | | |
| Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 9.346 | 25.960 | - | 10.209 | 28.357 | - | |
| Valor justo de ativo imobilizado (menos valia de ativos) | 16.075 | 44.653 | - | 16.965 | 47.125 | - | |
| Impostos diferidos - passivo: | | | | | | | |
| Mais valia decorrente da apuração de custo atribuído | (15.973) | (44.370) | - | (18.323) | (50.897) | - | |
| Intangível - direito de exploração/autorização em controladas indiretas adquiridas | (194.446) | (538.564) | - | (205.445) | (559.317) | - | |
| Outras diferenças temporárias | (3.778) | (10.494) | - | (3.778) | (10.494) | - | |
| Total | (330.029) | (911.415) | (19.643) | (335.847) | (930.697) | (23.985) | |

Reconciliação dos montantes de contribuição social e imposto de renda registrados nos resultados dos trimestres e período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020:

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | | 2020 | | 2021 | | 2020 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Lucro antes dos tributos | | | | | | | | |
| Ajustes para refletir a alíquota efetiva: | | | | | | | | |
| Resultado de participações societárias | (1.435.816) | (3.513.878) | (1.397.540) | (2.754.930) | (206.090) | (387.405) | (95.645) | (265.839) |
| Amortização de intangível adquirido | (3.382) | (10.146) | (3.382) | (10.146) | 12.162 | 36.486 | 12.162 | 36.486 |
| Efeito regime lucro presumido | - | - | - | - | (358.922) | (605.076) | (231.310) | (356.839) |
| Ajuste de receita de ultrapassagem e excedente de reativos | - | - | - | - | 40.480 | 132.434 | 34.989 | 103.664 |
| Juros sobre o capital próprio | 105.272 | 105.272 | 103.840 | 103.840 | - | - | - | - |
| Outras adições (exclusões) permanentes líquidas | 1.798 | 10.291 | 3.249 | 17.190 | (10.183) | 87.045 | 32.224 | 156.378 |
| Base de cálculo | 107.256 | 99.125 | 89.881 | 81.368 | 1.449.201 | 4.269.831 | 1.132.889 | 3.147.800 |
| 9% | 9% | 9% | 9% | 9% | 9% | 9% | 9% | 9% |
| Alíquota aplicável | | | | | | | | |
| Crédito (Débito) fiscal apurado | (9.652) | (8.921) | (8.089) | (7.323) | (130.428) | (384.285) | (101.960) | (283.302) |
| Ajustes de créditos fiscais | - | (3.791) | (3.785) | (3.785) | (13.723) | (15.384) | 92.176 | 78.916 |
| Provisão para riscos fiscais | - | - | - | - | (835) | (1.707) | (425) | (852) |
| Total | (9.653) | (12.712) | (11.874) | (11.108) | (144.987) | (401.377) | (10.207) | (205.238) |
| Corrente | (4.745) | (4.745) | (4.399) | (4.400) | (73.788) | (337.280) | (50.861) | (90.256) |
| Diferido | (4.908) | (7.967) | (7.475) | (6.708) | (71.199) | (64.097) | 40.654 | (114.982) |
| Controladora | | | | | | | | |
| IRPJ | | | | | | | | |
| 2021 | 9 meses | 2020 | 9 meses | 2021 | 9 meses | 2020 | 9 meses | 2020 |
| 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre |
| Lucro antes dos tributos | | | | | | | | |
| Ajustes para refletir a alíquota efetiva: | | | | | | | | |
| Resultado de participações societárias | (1.435.816) | (3.513.878) | (1.397.540) | (2.754.930) | (206.090) | (387.405) | (95.645) | (265.839) |
| Amortização de intangível adquirido | - | - | - | - | 15.689 | 47.067 | 15.689 | 47.067 |
| Efeito regime lucro presumido | - | - | - | - | (388.346) | (672.380) | (255.001) | (412.215) |
| Ajuste de receita de ultrapassagem e excedente de reativos | - | - | - | - | 40.480 | 132.434 | 34.989 | 103.664 |
| Juros sobre o capital próprio | 105.272 | 105.272 | 103.840 | 103.840 | - | - | - | - |
| Outras adições (exclusões) permanentes líquidas | 2.683 | 14.039 | 5.558 | 26.575 | (12.375) | 44.689 | 29.803 | 165.061 |
| Base de cálculo | 111.523 | 113.019 | 95.572 | 100.899 | 1.421.112 | 4.170.752 | 1.110.304 | 3.111.688 |
| 25% | 25% | 25% | 25% | 25% | 25% | 25% | 25% | 25% |
| Alíquota aplicável | | | | | | | | |
| Crédito (Débito) fiscal apurado | (27.880) | (28.255) | (23.893) | (25.225) | (355.278) | (1.042.688) | (277.576) | (777.922) |
| Ajustes de créditos fiscais | - | (10.658) | (10.513) | (10.513) | (35.694) | (39.196) | 258.902 | 227.304 |
| Provisão para riscos fiscais | - | - | - | - | - | - | - | (172) |
| Total | (27.881) | (38.913) | (34.406) | (35.737) | (390.971) | (1.081.884) | (18.673) | (550.790) |
| Corrente | (15.608) | (15.608) | (15.533) | (15.633) | (195.636) | (902.421) | (135.519) | (235.313) |
| Diferido | (12.273) | (23.305) | (18.873) | (20.104) | (195.335) | (179.463) | 116.846 | (315.477) |

Ajustes de créditos fiscais – refere-se ao líquido entre (i) crédito fiscal constituído sobre o prejuízo fiscal e base negativa, registrada em função da revisão das projeções de resultados futuros e (ii) parcela de crédito não constituído correspondente ao prejuízo gerado para o qual, neste momento, não há provável certeza de geração de lucros tributáveis futuros suficientes à sua absorção.

Notas Explicativas

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

(11) ATIVO FINANCEIRO DA CONCESSÃO

| | Consolidado |
|----------------------------------|--------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 10.347.567 |
| Não circulante | 10.347.567 |
| Transferência - ativo contratual | 1.223.639 |
| Transferência - ativo intangível | (3.917) |
| Ajuste ao valor justo | 771.921 |
| Baixas | (55.828) |
| Saldo em 30/09/2021 | 12.283.382 |
| Não circulante | 12.283.382 |

O saldo refere-se ao ativo financeiro correspondente ao direito estabelecido nos contratos de concessões das distribuidoras de receber caixa via indenização no momento da reversão dos ativos ao poder concedente ao término da concessão, mensurados a valores justos.

Conforme modelo tarifário vigente, a remuneração deste ativo é reconhecida no resultado mediante faturamento aos consumidores e sua realização ocorre no momento do recebimento das contas de energia elétrica. Adicionalmente, a diferença para ajustar o saldo ao valor justo (valor novo de reposição - "VNR" - nota 4) é registrada como contrapartida na conta de receita operacional (nota 27) no resultado do período.

No período de nove meses de 2021, o valor das baixas de R\$ 55.828 (R\$ 24.104 no período de nove meses de 2020) refere-se à (i) baixa da atualização relacionada ao ativo de R\$ 19.852 (R\$ 9.867 no período de nove meses de 2020) e (ii) baixa do ativo de R\$ 35.976 (R\$ 14.238 no período de nove meses de 2020).

(12) OUTROS ATIVOS

| | Consolidado | | | |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Circulante | | Não circulante | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Adiantamentos - Plano de previdência privada | 8.269 | 8.621 | 6.797 | 6.797 |
| Adiantamentos - fornecedores | 167.192 | 123.325 | - | - |
| Cauções, fundos e depósitos vinculados | 883 | 1.592 | 17.754 | 13.994 |
| Ordens em curso | 404.804 | 307.042 | 11.822 | 10.813 |
| Serviços prestados a terceiros | 35.428 | 17.747 | - | - |
| Contratos de pré-compra de energia | - | - | 4.967 | 7.751 |
| Despesas antecipadas | 74.244 | 83.542 | 16.773 | 10.860 |
| Contas a receber - CDE | 167.038 | 142.403 | - | - |
| Adiantamentos a funcionários | 41.917 | 22.674 | - | - |
| Outros | 220.252 | 205.709 | 143.670 | 121.924 |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa (nota 7) | (29.984) | (28.831) | - | - |
| Total | 1.090.044 | 883.824 | 201.783 | 172.140 |

Adiantamentos – fornecedores – refere-se principalmente a adiantamentos para fornecedores de projetos em construção de geradoras e transmissoras.

Ordens em curso – Compreende custos e receitas relacionados à desativação ou alienação, em andamento, de bens do ativo intangível e os custos dos serviços relacionados a gastos com os projetos em andamento dos Programas de Eficiência Energética ("PEE") e Pesquisa e Desenvolvimento ("P&D"). Quando do encerramento dos respectivos projetos, os saldos são amortizados em contrapartida ao respectivo passivo registrado em Outras Contas a Pagar (nota 24).

Notas Explicativas

Contas a receber – CDE – refere-se às: (i) subvenções de baixa renda no montante de R\$ 29.704 (R\$ 26.663 em 31 de dezembro de 2020), (ii) outros descontos tarifários concedidos a consumidores no montante de R\$ 137.334 (R\$ 115.740 em 31 de dezembro de 2020).

(13) INVESTIMENTOS

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Participações societárias permanentes avaliadas por equivalência patrimonial | | | | |
| Pelo patrimônio líquido da controlada e controlada em conjunto | 15.570.452 | 11.594.504 | 1.168.832 | 1.007.016 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 1.092.000 | - | - |
| Subtotal | 15.570.452 | 12.686.504 | 1.168.832 | 1.007.016 |
| Mais valia de ativos, líquidos | 435.872 | 490.146 | 8.407 | 8.902 |
| Ágio de rentabilidade futura | 6.054 | 6.054 | - | - |
| Total | 16.012.378 | 13.182.704 | 1.177.239 | 1.015.918 |

13.1 Participações societárias permanentes por equivalência patrimonial

As principais informações sobre os investimentos em participações societárias permanentes diretas, são como segue:

| Investimento | 30/09/2021 | | | | 30/09/2021 | | 9 meses de 2021 | | 9 meses de 2020 | |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--|
| | Total do ativo | Capital social | Patrimônio líquido | Resultado do período | Participação patrimônio líquido | Resultado de equivalência patrimonial | | | | |
| CPFL Paulista | 18.566.357 | 1.343.323 | 1.694.925 | 934.996 | 1.694.925 | 839.291 | 934.996 | 712.243 | | |
| CPFL Piratininga | 7.527.630 | 258.497 | 531.384 | 369.474 | 531.384 | 188.193 | 369.474 | 263.856 | | |
| CPFL Santa Cruz | 2.259.648 | 170.413 | 573.757 | 61.387 | 573.757 | 529.951 | 61.387 | 66.732 | | |
| RGE | 15.622.111 | 2.831.534 | 4.254.600 | 692.478 | 3.739.216 | 3.128.857 | 624.804 | 478.590 | | |
| CPFL Geração | 6.067.217 | 2.022.783 | 5.433.799 | 880.392 | 5.433.799 | 4.558.486 | 880.392 | 890.224 | | |
| CPFL Renováveis | 10.842.625 | 4.032.292 | 6.118.675 | 1.005.344 | 3.007.328 | 2.882.354 | 494.126 | 226.041 | | |
| CPFL Jaguari Geração | 64.458 | 40.108 | 48.183 | 15.929 | 48.183 | 56.775 | 15.929 | 7.095 | | |
| CPFL Brasil | 1.426.105 | 3.000 | 92.104 | 91.893 | 92.104 | 89.871 | 91.893 | 82.122 | | |
| CPFL Planalto | 6.349 | 630 | 1.707 | 3.112 | 1.707 | 4.926 | 3.112 | 3.346 | | |
| CPFL Serviços | 348.759 | 150.929 | 181.217 | 18.594 | 181.217 | 183.179 | 18.594 | 26.784 | | |
| CPFL Atende | 31.766 | 5.991 | 15.596 | 9.788 | 15.596 | 12.211 | 9.788 | 8.316 | | |
| CPFL Infra | 14.615 | 38 | 3.855 | 3.257 | 3.855 | 598 | 3.257 | 1.064 | | |
| CPFL Pessoas | 14.380 | 811 | 4.679 | 8.576 | 4.679 | 5.183 | 8.576 | 6.201 | | |
| CPFL Finanças | 23.719 | 385 | 8.873 | 11.411 | 8.873 | 8.047 | 11.411 | 10.482 | | |
| CPFL Supre | 10.237 | 826 | 3.666 | 5.184 | 3.666 | 3.652 | 5.184 | 3.891 | | |
| CPFL Total | 63.360 | 9.005 | 19.554 | 23.418 | - | - | - | 21.396 | | |
| CPFL Telecom | 3.683 | 1.928 | 3.272 | 42 | 3.272 | 3.231 | 42 | 40 | | |
| CPFL Centrais Geradoras | - | - | - | - | - | - | - | (214) | | |
| CPFL Eficiência | 154.463 | 95.234 | 145.342 | 11.556 | 145.342 | 133.786 | 11.556 | 2.388 | | |
| AUTHI | 23.293 | 10 | 12.603 | 178 | 12.603 | 12.425 | 178 | 560 | | |
| CPFL Alesta | 73.501 | 38.126 | 68.944 | 23.454 | 68.944 | 45.490 | 23.454 | - | | |
| Subtotal Investimento - pelo patrimônio líquido da controlada | | | | | 15.570.452 | 12.686.504 | 3.568.153 | 2.811.157 | | |
| Amortização da mais valia de ativos | | | | | - | - | (54.275) | (56.225) | | |
| Total | | | | | 15.570.452 | 12.686.504 | 3.513.878 | 2.754.930 | | |
| Investimento | | | | | 15.570.452 | 11.594.504 | | | | |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | | | | | - | 1.092.000 | | | | |

A mais valia dos ativos líquidos adquiridos em combinações de negócios é classificada, no balanço da controladora, no grupo de Investimentos. Na demonstração do resultado da controladora, a amortização da mais valia de ativos de R\$ 54.275 (R\$ 56.225 no período de nove meses de 2020) é classificada na rubrica “resultado de participações societárias”, em consonância com o ICPC 09 (R2).

Notas Explicativas

A movimentação, na controladora, dos saldos de investimento em controladas no período, é como segue:

| Investimento | Investimento em 31/12/2020 | Aumento / Integralização de capital | Equivalência patrimonial (Resultado) | Equivalência patrimonial (Resultado abrangente) | Dividendo e Juros sobre capital próprio | Adiantamento para futuro aumento de capital | | Investimento em 30/09/2021 |
|----------------------|-------------------------------|---|--|--|---|--|----------------|-------------------------------|
| | | | | | | Outros | | |
| CPFL Paulista | 839.291 | - | 934.996 | (8.857) | (70.504) | - | - | 1.694.925 |
| CPFL Piratininga | 188.193 | - | 369.474 | (7.880) | (18.403) | - | - | 531.384 |
| CPFL Santa Cruz | 529.951 | - | 61.387 | (1.400) | (16.181) | - | - | 573.757 |
| RGE | 3.128.857 | - | 624.804 | (14.446) | - | - | - | 3.739.216 |
| CPFL Geração | 4.558.486 | 1.087.000 | 880.392 | (150) | - | (1.087.000) | (4.929) | 5.433.799 |
| CPFL Renováveis | 2.882.354 | - | 494.126 | (144) | (367.634) | - | (1.375) | 3.007.328 |
| CPFL Jaguari Geração | 56.775 | - | 15.929 | - | (24.521) | - | - | 48.183 |
| CPFL Brasil | 89.871 | - | 91.893 | (1.783) | (87.876) | - | - | 92.104 |
| CPFL Planalto | 4.926 | - | 3.112 | - | (6.330) | - | - | 1.707 |
| CPFL Serviços | 183.179 | - | 18.594 | - | (20.555) | - | - | 181.217 |
| CPFL Atende | 12.211 | - | 9.788 | - | (6.404) | - | - | 15.596 |
| CPFL Infra | 598 | - | 3.257 | - | - | - | - | 3.855 |
| CPFL Pessoas | 5.183 | - | 8.576 | - | (9.080) | - | - | 4.679 |
| CPFL Finanças | 8.047 | - | 11.411 | - | (10.584) | - | - | 8.873 |
| CPFL Supri | 3.652 | - | 5.184 | - | (5.170) | - | - | 3.666 |
| CPFL Telecom | 3.231 | - | 42 | - | - | - | - | 3.272 |
| CPFL Eficiência | 133.786 | 5.000 | 11.556 | - | - | (5.000) | - | 145.342 |
| AUTHI | 12.425 | - | 178 | - | - | - | - | 12.603 |
| CPFL Alesta | 45.490 | - | 23.454 | - | - | - | - | 68.944 |
| | 12.686.504 | 1.092.000 | 3.568.153 | (34.658) | (643.242) | (1.092.000) | (6.303) | 15.570.452 |

No consolidado, os saldos de investimento correspondem à participação nos empreendimentos controlados em conjunto registrados pelo método de equivalência patrimonial:

| Investimento em controladas em conjunto | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 9 meses de | 9 meses de |
|--|------------------|------------------------------------|--|----------------|
| | | | 2021 | 2020 |
| | | Participação patrimônio líquido | Resultado de equivalência patrimonial | |
| Baesá | 143.034 | 170.166 | (3.377) | (8.842) |
| Enercan | 317.923 | 279.064 | 151.689 | 110.919 |
| Chapecoense | 449.848 | 319.723 | 188.183 | 110.550 |
| EPASA | 258.027 | 238.062 | 51.345 | 53.647 |
| Mais valia de ativos líquidos | 8.407 | 8.902 | (435) | (435) |
| | 1.177.239 | 1.015.918 | 387.405 | 265.839 |

13.2 Mais valia de ativos e ágio

A mais valia de ativos refere-se basicamente ao direito de explorar a concessão adquirido através de combinações de negócios. O ágio refere-se basicamente a aquisições de investimentos e está suportado pela perspectiva de rentabilidade futura.

Nas informações contábeis intermediárias consolidadas estes valores estão classificados no grupo de Intangível (nota 16).

Notas Explicativas

13.3 Juros sobre o capital próprio (“JCP”) e Dividendo a receber

A Companhia possui, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 os seguintes saldos a receber das controladas abaixo, referentes a dividendo e JCP:

| Controlada | Controladora | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| | Dividendo | | Juros sobre o capital próprio | | Total | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| CPFL Paulista | - | 142.692 | 59.929 | 88.151 | 59.929 | 230.843 |
| CPFL Piratininga | 236.473 | 320.186 | 15.643 | 28.191 | 252.116 | 348.377 |
| CPFL Santa Cruz | - | 3.337 | 13.753 | 19.206 | 13.753 | 22.543 |
| RGE | - | 145.362 | - | - | - | 145.362 |
| CPFL Geração | - | 205.120 | - | 87.820 | - | 292.940 |
| Jaguari de Geração | 16.208 | 11.042 | - | - | 16.208 | 11.042 |
| CPFL Brasil | - | - | - | 1.315 | - | 1.315 |
| CPFL Planalto | 3.848 | - | - | - | 3.848 | - |
| CPFL Serviços | 17.445 | 6.852 | - | - | 17.445 | 6.852 |
| CPFL Atende | 6.219 | - | 736 | 580 | 6.955 | 580 |
| CPFL Infra | 2.196 | 4.000 | - | - | 2.196 | 4.000 |
| CPFL Finanças | 8.000 | - | - | - | 8.000 | - |
| AUTHI | 10.000 | 10.000 | - | - | 10.000 | 10.000 |
| CPFL Renováveis | - | 92.509 | - | - | - | 92.509 |
| CPFL Pessoas | 4.870 | - | - | - | 4.870 | - |
| CPFL Supre | 2.509 | - | - | - | 2.509 | - |
| CPFL Alesta | - | 108 | - | - | - | 108 |
| | 307.768 | 941.208 | 90.061 | 225.263 | 397.829 | 1.166.469 |

No consolidado, o saldo de dividendo e JCP a receber de R\$ 183.331 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 80.647 em 31 de dezembro de 2020), refere-se basicamente aos empreendimentos controlados em conjunto.

13.4 Participação de acionistas não controladores e empreendimentos controlados em conjunto

A divulgação da participação em controladas, de acordo com a IFRS 12 e CPC 45, é como segue:

13.4.1 Movimentação da participação de acionistas não controladores

| | CERAN | LUDESA | Outras subsidiárias da CPFL Renováveis | Paulista Lajeado | Total |
|---|----------------|---------------|--|------------------|----------------|
| | | | | | 300.001 |
| Saldo em 31/12/2020 | 107.485 | 37.907 | 67.746 | 86.864 | 300.001 |
| Participação acionária e no capital votante | 35,00% | 40,00% | Entre 5% e 10% | 40,07% | |
| Resultado atribuído aos acionistas não controladores | 36.919 | 15.674 | 1.783 | 12.749 | 67.125 |
| Ganho (perda) em participação sem alteração no controle | - | - | 2.795 | - | 2.795 |
| Dividendos | (31.037) | (12.233) | (2.790) | (19.226) | (65.286) |
| Outras movimentações | - | - | - | (125) | (125) |
| Saldo em 30/09/2021 | 113.367 | 41.347 | 69.533 | 80.261 | 304.508 |
| Participação acionária e no capital votante | 35,00% | 40,00% | Entre 5% e 10% | 40,07% | |

Notas Explicativas

13.4.2 Informações financeiras resumidas das controladas que têm participação de não controladores

As informações financeiras resumidas das controladas em que há participação de não controladores, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, e períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 são como segue:

Ativo e passivo

| | 30/09/2021 | | | | 31/12/2020 | | | |
|---|--|---------|---------|------------------|--|--------|---------|------------------|
| | Outras subsidiárias da CPFL Renováveis | | | Paulista Lajeado | Outras subsidiárias da CPFL Renováveis | | | Paulista Lajeado |
| | CERAN | LUDESA | | CERAN | LUDESA | | CERAN | LUDESA |
| Ativo circulante | 197.442 | 14.307 | 103.306 | 38.014 | 48.362 | 10.470 | 122.038 | 26.472 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 158.251 | 5.130 | 52.843 | 23.420 | 14.580 | 2.918 | 20.968 | 18.458 |
| Ativo não circulante | 769.091 | 93.352 | 505.279 | 124.644 | 755.415 | 88.636 | 373.666 | 151.258 |
| Passivo circulante | 321.218 | 4.292 | 98.504 | 36.944 | 237.318 | 4.340 | 87.983 | 37.039 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 108.723 | - | 25.918 | - | 105.718 | - | 47.429 | - |
| Outros passivo financeiros | 35.253 | 1.881 | 10.274 | 2.727 | 22.551 | 927 | 11.895 | 2.132 |
| Passivo não circulante | 321.410 | - | 129.837 | 800 | 259.359 | - | 107.965 | 792 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 105.883 | - | 113.896 | - | 105.531 | - | - | - |
| Outros passivo financeiros | 127.262 | - | - | - | 112.055 | - | - | - |
| Patrimônio líquido | 323.906 | 103.368 | 380.245 | 124.914 | 307.100 | 94.767 | 299.756 | 139.899 |
| Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores | 210.539 | 62.021 | 310.711 | 44.655 | 199.615 | 56.860 | 232.010 | 53.035 |
| Patrimônio líquido atribuído aos acionistas não controladores | 113.367 | 41.347 | 69.534 | 80.259 | 107.485 | 37.907 | 67.746 | 86.864 |

DRE

| | 9 meses de 2021 | | | | 9 meses de 2020 | | | |
|---|--|---------|----------|------------------|--|---------|----------|------------------|
| | Outras subsidiárias da CPFL Renováveis | | | Paulista Lajeado | Outras subsidiárias da CPFL Renováveis | | | Paulista Lajeado |
| | CERAN | LUDESA | | CERAN | LUDESA | | CERAN | LUDESA |
| Receita operacional líquida | 259.884 | 41.749 | 86.263 | 47.909 | 218.732 | 36.198 | 41.763 | 28.071 |
| Custo e despesa operacional | (34.600) | 2.429 | (28.858) | (19.327) | (54.393) | (2.491) | (10.229) | (16.586) |
| Depreciação e amortização | (32.055) | (3.727) | (10.855) | (2) | (32.805) | (3.711) | (14.309) | (2) |
| Receita de juros | 2.227 | 85 | 1.792 | 473 | 1.552 | 44 | 1.684 | 297 |
| Despesa de juros | (35.489) | - | (6.692) | - | (26.983) | - | (8.683) | - |
| Despesa de imposto sobre a renda | (54.147) | (1.359) | (4.349) | (3.802) | (36.133) | (1.172) | (1.680) | (1.908) |
| Lucro (prejuízo) líquido | 105.483 | 39.184 | 42.677 | 31.816 | 70.397 | 28.895 | 7.190 | 14.002 |
| Lucro (prejuízo) líquido atribuído aos acionistas controladores | 68.564 | 23.510 | 40.894 | 19.067 | 45.758 | 17.337 | 9.269 | 10.680 |
| Lucro (prejuízo) líquido atribuído aos acionistas não controladores | 36.919 | 15.674 | 1.783 | 12.749 | 24.639 | 11.558 | (2.079) | 3.322 |

13.4.3 Empreendimentos controlados em conjunto

As informações financeiras resumidas dos empreendimentos controlados em conjunto, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, são como segue:

Ativo e passivo

| | 30/09/2021 | | | | 31/12/2020 | | | |
|--|------------|-----------|-------------|---------|------------|-----------|-------------|---------|
| | Enercan | BaesA | Chapecoense | Epasa | Enercan | BaesA | Chapecoense | Epasa |
| | | | | | | | | |
| Ativo circulante | 304.910 | 118.656 | 594.325 | 513.429 | 265.347 | 88.780 | 265.109 | 349.437 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 107.083 | 55.634 | 258.938 | 59.478 | 108.113 | 15.338 | 122.642 | 104.598 |
| Ativo não circulante | 1.078.108 | 1.077.283 | 2.408.790 | 298.815 | 1.036.903 | 1.062.369 | 2.328.892 | 382.076 |
| Passivo circulante | 533.954 | 183.523 | 496.264 | 185.861 | 446.195 | 74.545 | 371.414 | 90.428 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 128.189 | - | 137.762 | 16.447 | 129.386 | - | 138.128 | 35.583 |
| Outros passivo financeiros | 56.520 | 121.005 | 96.717 | 100.092 | 19.681 | 49.934 | 97.902 | 8.555 |
| Passivo não circulante | 196.552 | 440.415 | 1.624.797 | 142.675 | 283.300 | 396.099 | 1.595.678 | 194.804 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | - | - | 676.524 | 30.612 | 127.895 | - | 778.003 | 80.750 |
| Outros passivo financeiros | 34.881 | 373.219 | 862.246 | - | 30.165 | 321.150 | 789.590 | - |
| Patrimônio líquido | 652.511 | 572.002 | 882.054 | 483.708 | 572.756 | 680.505 | 626.909 | 446.282 |

DRE

| | 9 meses de 2021 | | | | 9 meses de 2020 | | | |
|---|-----------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----------|-------------|----------|
| | Enercan | BaesA | Chapecoense | Epasa | Enercan | BaesA | Chapecoense | Epasa |
| | | | | | | | | |
| Receita operacional líquida | 635.605 | 292.760 | 781.700 | 914.392 | 527.905 | 132.861 | 693.108 | 201.562 |
| Custo e despesa operacional | (111.377) | (188.305) | 25.622 | (733.550) | (133.715) | (103.332) | (150.899) | (48.714) |
| Depreciação e amortização | (42.554) | (37.978) | (82.403) | (67.941) | (37.317) | (38.054) | (93.518) | (26.096) |
| Receita de juros | 3.903 | 1.375 | 8.068 | 2.271 | 2.496 | 671 | 7.516 | 3.345 |
| Despesa de juros | (15.134) | (91.582) | (176.461) | (3.714) | (13.566) | (45.006) | (132.064) | (8.043) |
| Despesa de imposto sobre a renda | (159.216) | 10.190 | (187.979) | (14.236) | (117.265) | 17.574 | (111.827) | (24.193) |
| Lucro (prejuízo) líquido | 311.329 | (13.506) | 368.987 | 96.253 | 227.651 | (35.358) | 216.765 | 100.569 |
| Participação acionária e no capital votante | 48,72% | 25,01% | 51,00% | 53,34% | 48,72% | 25,01% | 51,00% | 53,34% |

Notas Explicativas

Mesmo detendo mais do que 50% da participação acionária das entidades Epasa e Chapecoense, a controlada CPFL Geração controla em conjunto com outros acionistas estes investimentos. A análise do enquadramento do tipo de investimento está baseada no Acordo de Acionistas de cada empreendimento.

Os empréstimos captados junto ao BNDES pelo empreendimento controlado em conjunto Chapecoense, determinam restrições ao pagamento de dividendo à controlada CPFL Geração acima do mínimo obrigatório de 25% sem a prévia anuência do BNDES.

13.4.4 Operação controlada em conjunto

A Companhia, por meio da sua controlada integral CPFL Renováveis, possui parte dos ativos do aproveitamento Hidrelétrico da Serra da Mesa, localizado no Rio Tocantins, no Estado de Goiás. A concessão e a operação do aproveitamento Hidrelétrico pertencem a Furnas Centrais Elétricas S.A. Por manter estes ativos em operação de forma compartilhada com Furnas (operação controlada em conjunto), ficou assegurada à CPFL Renováveis a participação de 51,54% da potência instalada de 1.275 MW (657 MW) e da energia assegurada de 637,5 MW médios (328,57 MW médios), até 2028.

Notas Explicativas**(14) IMOBILIZADO****Consolidado**

| | Terrenos | Reservatórios, barragens e adutoras | Edificações, obras civis e benfeitorias | Máquinas e equipamentos | Veículos | Móveis e utensílios | Em curso | Total |
|--------------------------------------|-----------------|--|--|------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 163.704 | 1.261.720 | 928.176 | 5.896.883 | 53.101 | 7.396 | 486.923 | 8.797.903 |
| Custo histórico | 223.864 | 2.244.143 | 1.650.990 | 10.065.688 | 124.042 | 24.752 | 486.923 | 14.820.404 |
| Depreciação acumulada | (60.160) | (982.424) | (722.814) | (4.168.805) | (70.941) | (17.357) | - | (6.022.500) |
| Adições | - | - | - | - | - | - | 389.466 | 389.466 |
| Baixas | - | - | (31.658) | (628) | (1.861) | - | (19) | (34.166) |
| Transferências | 2.653 | 1.168 | 73.881 | 443.556 | 11.375 | 1.131 | (533.763) | - |
| Transferências de/para outros ativos | - | - | - | (156) | - | - | - | (156) |
| Depreciação | (3.514) | (40.810) | (39.607) | (326.872) | (11.476) | (709) | - | (422.988) |
| Baixa da depreciação | - | - | 6.382 | 1.645 | 1.392 | - | - | 9.418 |
| Saldo em 30/09/2021 | 162.843 | 1.222.077 | 937.174 | 6.014.427 | 52.530 | 7.818 | 342.607 | 8.739.476 |
| Custo histórico | 226.517 | 2.245.311 | 1.692.979 | 10.499.890 | 133.280 | 25.637 | 342.607 | 15.166.220 |
| Depreciação acumulada | (63.674) | (1.023.233) | (755.805) | (4.485.463) | (80.750) | (17.819) | - | (6.426.744) |
| Taxa média de depreciação | 3,86% | 2,38% | 3,17% | 4,18% | 14,99% | 5,49% | | |

O saldo de imobilizado em curso no consolidado refere-se principalmente a obras em andamento das controladas operacionais e/ou em desenvolvimento, principalmente nos projetos da CPFL Renováveis com imobilizado em curso de R\$ 264.580 (R\$ 419.814 em 31 de dezembro de 2020), com destaque para obras de manutenção especialmente em parques eólicos.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas

(15) ATIVO CONTRATUAL

| | Distribuição | Transmissão | Consolidado |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 1.438.634 | 429.103 | 1.867.737 |
| Circulante | - | 24.833 | 24.833 |
| Não circulante | 1.438.634 | 404.271 | 1.842.905 |
| Adições | 2.183.088 | 89.862 | 2.272.950 |
| Transferência - intangível em serviço | (624.854) | - | (624.854) |
| Transferência - ativo financeiro | (1.223.639) | - | (1.223.639) |
| Atualização | - | 16.175 | 16.175 |
| Recebimento RAP | - | (18.670) | (18.670) |
| Saldo em 30/09/2021 | 1.773.229 | 516.471 | 2.289.701 |
| Circulante | - | 27.238 | 27.238 |
| Não circulante | 1.773.229 | 489.233 | 2.262.462 |

Ativo contratual das distribuidoras: referem-se aos ativos de infraestrutura da concessão durante o período de construção.

Ativo contratual das transmissoras: refere-se ao direito à “Receita Anual Permitida – RAP” que será recebida ao longo da concessão assim como indenização ao término da concessão das controladas de transmissão.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

(16) INTANGÍVEL

| Ágio | Consolidado | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------|----------------|
| | Direito de concessão | | | | |
| | Adquirido em combinações de negócio | Infraestrutura de distribuição - em serviço | UBP/Intangível de concessão | Outros ativos intangíveis | Total |
| Saldo em 31/12/2020 | 6.115 | 3.182.597 | 5.605.725 | 76.809 | 98.390 |
| Custo histórico | 6.152 | 7.495.458 | 13.508.846 | 91.003 | 274.187 |
| Amortização acumulada | (37) | (4.312.861) | (7.903.120) | (14.194) | (175.797) |
| Adições | - | - | - | 175.904 | 16.190 |
| Amortização | - | (215.354) | (642.440) | (1.065) | (13.134) |
| Transferência - ativo contratual | - | - | 624.854 | - | 624.854 |
| Transferência - ativo financeiro | - | - | 2.890 | - | 1.027 |
| Baixa e transferência - outros ativos | - | (1.360) | (48.361) | - | (295) |
| Saldo em 30/09/2021 | 6.115 | 2.965.882 | 5.542.668 | 251.648 | 102.177 |
| Custo histórico | 6.152 | 7.495.458 | 14.088.228 | 266.907 | 260.539 |
| Amortização acumulada | (37) | (4.529.575) | (8.545.560) | (15.259) | (158.363) |

No consolidado, os valores de amortização estão registrados como segue: (i) “depreciação e amortização” para a amortização dos ativos intangíveis de Infraestrutura de Distribuição, Uso do Bem Público e Outros Ativos Intangíveis; e (ii) “amortização de intangível de concessão” para a amortização do ativo intangível Adquirido em Combinação de Negócios.

GSF (Generation Scaling Factor)

Em 09 de setembro de 2020, a Lei nº 14.052 foi publicada estabelecendo principalmente novas condições para a repactuação do risco hidrológico de geração de energia elétrica, com vistas à compensação por riscos não-hidrológicos às usinas participantes do Mecanismo de Realocação de Energia – MRE. Em 1º de dezembro de 2020, a Aneel aprovou a Resolução Normativa (REN) nº 895, que regulamenta a Lei nº 14.052/2020 e que deverá permitir a normalidade das liquidações do Mercado de Curto Prazo, recuperação e eficiência do mercado, com redução da percepção de risco do setor elétrico.

Baseada nessa resolução, a CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica) apresentou ao mercado e à ANEEL os cálculos individualizados por usina com o respectivo prazo de extensão de cada outorga.

Notas Explicativas

Em 30 de março de 2021 foi publicada a REN nº 930, retificando o entendimento sobre o alcance dos benefícios e concedendo compensação aos geradores que repactuaram a energia do ambiente de contratação regulada (ACR) para os anos de 2012 a 2014.

Após publicação da REN nº 930/2021, o Tribunal de Contas da União (TCU) apresentou representação solicitando esclarecimentos por parte da ANEEL e determinando a abstenção da prática de qualquer ato decorrente da REN nº 930/2021, inclusive quanto a homologar valores de compensação ou estender prazo de outorga de usinas integrantes do MRE que aderirem ao art. 2º da Lei nº 14.052/2020, até que fosse analisado o mérito da representação.

Em 13 de julho de 2021, porém, foi sancionada a Lei nº 14.182/2021 que deu nova redação a Lei nº 13.203/2015, ampliando o cálculo do prazo de extensão de outorga das usinas que repactuaram o risco hidrológico e incluindo as usinas estruturantes no cálculo da compensação financeira e extensão de outorga.

Como consequência das alterações descritas, em setembro de 2021 as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia tiveram o impacto do registro de (i) R\$ 174.572 no ativo intangível em contrapartida ao custo com energia elétrica, provenientes das controladas indiretas da CPFL Renováveis e da CERAN e (ii) R\$ 98.919 no investimento consolidado com contrapartida na equivalência patrimonial, proveniente das controladas em conjunto Foz do Chapecó, ENERCAN e BAESA.

Outras informações sobre o intangível de concessão relacionado ao GSF (*Generation Scaling Factor*) estão divulgadas nas notas explicativas 3.6 e 16.2 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Intangível adquirido em combinações de negócios

A composição do ativo intangível correspondente ao direito de explorar as concessões, adquirido em combinações de negócios, está demonstrado a seguir:

| | Consolidado | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------|
| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | | Taxa de amortização anual | |
| | Custo Histórico | Amortização acumulada | Valor líquido | Valor líquido | 2021 | 2020 |
| Intangível adquirido em combinações de negócio | | | | | | |
| Intangível adquirido não incorporado | | | | | | |
| CPFL Paulista | 304.861 | (244.448) | 60.413 | 67.902 | 3,28% | 3,28% |
| CPFL Piratininga | 39.065 | (29.895) | 9.170 | 10.141 | 3,31% | 3,31% |
| RGE | 3.768 | (2.677) | 1.091 | 1.223 | 4,67% | 4,67% |
| CPFL Geração | 54.555 | (42.408) | 12.147 | 13.531 | 3,38% | 3,38% |
| Jaguari Geração | 7.896 | (4.863) | 3.033 | 3.236 | 3,41% | 3,41% |
| CPFL Renováveis | 3.653.906 | (1.502.259) | 2.151.648 | 2.271.452 | 4,37% | 4,71% |
| Subtotal | 4.064.051 | (1.826.549) | 2.237.502 | 2.367.486 | | |
| Intangível adquirido já incorporado | | | | | | |
| RGE | 1.433.007 | (1.114.366) | 318.641 | 357.683 | 3,63% | 3,63% |
| CPFL Renováveis (CPFL Geração em 31/12/2019) | 426.450 | (360.837) | 65.612 | 73.087 | 2,34% | 2,34% |
| Subtotal | 1.859.457 | (1.475.203) | 384.253 | 430.769 | | |
| Intangível adquirido já incorporado - recomposto | | | | | | |
| CPFL Paulista | 1.074.026 | (875.432) | 198.594 | 222.747 | 3,00% | 3,00% |
| CPFL Piratininga | 115.762 | (88.588) | 27.173 | 30.050 | 3,31% | 3,31% |
| Jaguari Geração | 15.275 | (10.101) | 5.174 | 5.518 | 3,01% | 3,01% |
| RGE | 366.887 | (253.701) | 113.186 | 126.025 | 4,67% | 4,67% |
| Subtotal | 1.571.950 | (1.227.823) | 344.127 | 384.340 | | |
| Total | 7.495.458 | (4.529.575) | 2.965.882 | 3.182.597 | | |

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas

(17) FORNECEDORES

| | Consolidado | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | |
| Encargos de serviço do sistema | 237.336 | 275.379 |
| Suprimento de energia elétrica | 3.426.250 | 2.571.296 |
| Encargos de uso da rede elétrica | 299.525 | 336.451 |
| Materiais e serviços | 597.168 | 558.390 |
| Energia livre | 172.240 | 168.001 |
| Total | 4.732.519 | 3.909.517 |
| Não circulante | | |
| Suprimento de energia elétrica | 371.332 | 431.037 |
| Materiais e serviços | 12.135 | 25.621 |
| Total | 383.468 | 456.658 |

(18) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada a seguir:

| Modalidade | Saldo em 31/12/2020 | Captação | Amortização principal | Consolidado | | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------|--|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | | | Encargos, atualização monetária e marcação a mercado | Atualização cambial | Encargos pagos | Saldo em 30/09/2021 |
| Moeda nacional | | | | | | | |
| Mensuradas ao custo | | | | | | | |
| Pré Fixado | 8.691 | - | (2.674) | 5.306 | - | (5.310) | 6.013 |
| Pós Fixado | | | | | | | |
| TJLP | 476.405 | - | (39.062) | 21.894 | - | (22.021) | 437.217 |
| IPCA | 2.791.276 | 1.724.988 | (172.466) | 304.648 | - | (94.139) | 4.554.307 |
| CDI | 129.843 | - | (33.800) | 2.617 | - | (2.281) | 96.379 |
| IGP-M | 38.922 | - | (11.968) | 8.884 | - | (2.478) | 33.360 |
| Subtotal | 3.445.137 | 1.724.988 | (259.970) | 343.349 | - | (126.228) | 5.127.276 |
| Mensuradas ao valor justo | | | | | | | |
| Pré Fixado | - | 572.000 | - | 15.376 | - | (10.700) | 576.676 |
| Marcação a mercado | - | - | - | (37.256) | - | - | (37.256) |
| Subtotal | - | 572.000 | - | (21.879) | - | (10.700) | 539.420 |
| Total moeda nacional | 3.445.137 | 2.296.988 | (259.970) | 321.469 | - | (136.929) | 5.666.697 |
| Gastos com captação (*) | (49.894) | - | - | 3.679 | - | - | (46.216) |
| Moeda estrangeira | | | | | | | |
| Mensuradas ao valor justo | | | | | | | |
| Dólar | 5.072.184 | 682.000 | (1.882.057) | 85.361 | 210.348 | (102.466) | 4.065.371 |
| Euro | 3.053.302 | - | (595.759) | 13.538 | (47.686) | (13.946) | 2.409.448 |
| Marcação a mercado | (98.695) | - | - | 96.778 | - | - | (1.917) |
| Total moeda estrangeira | 8.026.792 | 682.000 | (2.477.816) | 195.677 | 162.662 | (116.411) | 6.472.903 |
| Total | 11.422.035 | 2.978.988 | (2.737.786) | 520.824 | 162.662 | (253.340) | 12.093.383 |
| Circulante | 2.797.195 | | | | | | 1.556.543 |
| Não Circulante | 8.624.840 | | | | | | 10.536.840 |

(*) Conforme CPC 48/IFRS 9, referem-se aos custos de captação diretamente atribuíveis a emissão das respectivas dívidas, mensuradas ao custo.

Notas Explicativas

Os detalhes dos empréstimos e financiamentos estão demonstrados a seguir:

| Modalidade | Encargos financeiros anuais | Consolidado | | Faixa de vencimento | Garantia |
|--|---|-------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | | |
| Mensuradas ao custo - Moeda Nacional | | | | | |
| Pré fixado | | | | | |
| FINAME | Pré fixado de 2,5% a 10% | (a) | 6.013 | 8.691 | 2012 a 2024 |
| (i) Alienação fiduciária de equipamentos; (ii) Cessão fiduciária de direitos creditórios; (iii) Conta Reserva e Contra Centralizadora; (iv) Fiança da CPFL Renováveis, CPFL Energia e State Grid | | | | | |
| Pós fixado | | | | | |
| TJLP | | | | | |
| FINEM | TJLP e TJLP + de 1,72% a 5,5% | (b) | 436.534 | 474.288 | 2012 a 2039 |
| FINEP | TJLP + 5% a 6% | | 683 437.217 | 2.117 476.405 | 2017 a 2022 |
| (i) Penhor e Alienação fiduciária de equipamentos; (ii) Penhor e cessão fiduciária de direitos creditórios (iii) Contas Reserva e Centralizadora e Receíveis; (iv) Penhor de Ações (v) Penhor de direitos emergentes das autorizações pela Aneel; (vi) Penhor de Ações das Beneficiárias; (vii) Fiança da CPFL Renováveis, CPFL Energia e State Grid; (viii) Fiança Bancária | | | | | |
| IPCA | | | | | |
| FINEM | IPCA + 4,27% a 4,80% | | 4.350.487 | 2.791.276 | 2020 a 2040 |
| BNB | IPCA + de 1,06 a 2,08% | | 203.820 | - | 2022 a 2044 |
| | | | 4.554.307 | 2.791.276 | |
| CDI | | | | | |
| Empréstimos bancários | (i) 105% do CDI (ii) CDI - 1,25% a + 1,90% | (c) | 96.379 | 129.843 | 2012 a 2023 |
| (i) Fiança da CPFL Energia; (ii) Estrutura de ações preferenciais resgatáveis e (iii) Fiança da CPFL Renováveis | | | | | |
| IGPM | | | | | |
| Empréstimos bancários | IGPM + 8,63% | | 33.360 | 38.922 | 2023 |
| Subtotal | | | 5.127.276 | 3.445.137 | |
| Mensuradas ao valor justo - Moeda nacional | | | | | |
| Pré-fixada | | | | | |
| Empréstimos bancários (Lei 4.131) | Pré fixado de 6,1574% a 7,3780% | | 576.676 | - | 2024 |
| Fiança da CPFL Energia e nota promissória | | | | | |
| Marcação a mercado | | | (37.256) | - | |
| Subtotal | | | 539.420 | - | |
| Total moeda nacional | | | 5.666.697 | 3.445.137 | |
| Gastos com captação (*) | | | (46.216) | (49.894) | |
| Mensuradas ao valor justo - Moeda Estrangeira | | | | | |
| Dólar | | | | | |
| Empréstimos bancários (Lei 4.131) | US\$ + Libor 3 meses + de 0,87% a 1,41% | | 542.265 | 728.348 | 2019 a 2025 |
| Empréstimos bancários (Lei 4.131) | US\$ + de 1,83% a 4,32% | | 3.523.106 4.065.371 | 4.343.836 5.072.184 | 2018 a 2026 |
| Fiança da CPFL Energia e nota promissória | | | | | |
| Euro | | | | | |
| Empréstimos bancários (Lei 4.131) | Euro + de 0,43% a 0,82% | | 2.409.448 | 3.053.302 | 2021 a 2025 |
| Fiança da CPFL Energia e nota promissória | | | | | |
| Marcação a mercado | | | (1.917) | (98.695) | |
| Total moeda estrangeira | | | 6.472.903 | 8.026.792 | |
| Total | | | 12.093.383 | 11.422.035 | |
| (*) Conforme CPC 48/IFRS 9, referem-se aos custos de captação diretamente atribuíveis à emissão das respectivas dívidas, mensuradas ao custo. Determinados empréstimos bancários, principalmente os contratados em moeda estrangeira, possuem swap convertendo variação cambial e taxa pré-fixada para variação de taxa de juros. Para mais informações sobre as taxas consideradas, vide nota 34. | | | | | |
| Taxa efetiva: | | | | | |
| (a) De 30% a 70% do CDI | (b) De 60% a 110% do CDI | | | | (c) De 100% a 130% do CDI |

Conforme segregado nos quadros acima, o Grupo, em consonância com o CPC 48 e IFRS 9, classificou suas dívidas como (i) passivos financeiros mensurados ao custo amortizado, e (ii) passivos financeiros mensurados ao valor justo contra resultado.

A classificação como passivos financeiros dos empréstimos e financiamentos mensurados ao valor justo tem o objetivo de confrontar os efeitos do reconhecimento de receitas e despesas oriundas da marcação a mercado dos derivativos de proteção, atrelados às respectivas dívidas de modo a obter uma informação contábil mais relevante e consistente, reduzindo o descasamento contábil.

As mudanças dos valores justos destas dívidas são reconhecidas no resultado financeiro do Grupo, exceto pela variação no valor justo em função do risco de crédito, que a depender das características das dívidas na época das contratações, pode ser registrada em outros resultados abrangentes ou no resultado do período. Em 30 de setembro de 2021, os ganhos acumulados não realizados obtidos na marcação a mercado das referidas dívidas foram de R\$ 39.173 (R\$ 98.695 em 31 de dezembro 2020), que somados aos ganhos não realizados obtidos com a marcação a mercado dos instrumentos financeiros derivativos de R\$ 17.419 (R\$ 45.046 em 31 de dezembro de 2020), contratados para proteção da variação cambial (nota 34), geraram um ganho total não realizado de R\$ 56.592 (R\$ 143.751 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

Os saldos de principal dos empréstimos e financiamentos registrados no passivo não circulante têm vencimentos assim programados:

| <u>Ano de vencimento</u> | <u>Consolidado</u> |
|--------------------------|--------------------|
| A partir de 01/10/2022 | 194.461 |
| 2023 | 2.719.896 |
| 2024 | 1.657.830 |
| 2025 | 2.203.855 |
| 2026 | 992.485 |
| 2027 a 2031 | 2.570.712 |
| 2032 a 2036 | 135.338 |
| 2037 a 2041 | 102.085 |
| 2042 a 2046 | 16.957 |
| Subtotal | 10.593.619 |
| Marcação a mercado | (56.779) |
| Total | 10.536.840 |

Adições no período:

| Modalidade Empresa | Montantes R\$ mil | | | | Amortização de principal | Destinação do recurso | Encargo financeiro e taxa efetiva anual | Taxa efetiva com derivativo | | | | |
|--------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------|--|--|--|--|
| | Total aprovado | Liberado em 2021 | Líquido dos gastos de captação | Pagamento de juros | | | | | | | | |
| Moeda nacional | | | | | | | | | | | | |
| IPCA - BNB | | | | | | | | | | | | |
| Costa das dunas | 70.482 | 62.500 | 62.500 | Trimestral até 02/22 | Mensal após 02/22 | Investimento | IPCA + 1,36% | Não se aplica | | | | |
| Farol de Túros | 61.672 | 30.262 | 30.262 | Trimestral até 05/22 | Mensal após 05/22 | Investimento | IPCA + 1,48% | Não se aplica | | | | |
| Figueira Branca | 26.430 | 23.000 | 23.000 | Trimestral até 05/22 | Mensal após 05/22 | Investimento | IPCA + 1,48% | Não se aplica | | | | |
| Gameleira | 44.051 | 62.738 | 62.738 | Trimestral até 05/22 | Mensal após 05/22 | Investimento | IPCA + 1,48% | Não se aplica | | | | |
| Transmissão Maracanáu | 42.422 | 20.648 | 20.648 | Trimestral até 08/22 | Mensal após 08/22 | Investimento | IPCA + 1,06% | Não se aplica | | | | |
| IPCA - BNDES | | | | | | | | | | | | |
| CPFL Paulista | 312.596 | 135.778 | 135.778 | Trimestral até 07/2023 | Mensal após 07/2023 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| CPFL Piratininga | 1.002.912 | 435.622 | 435.622 | Trimestral | Parcela única em junho de 2027 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| CPFL Piratininga | 126.086 | 63.125 | 63.125 | Trimestral até 07/2023 | Mensal após 07/2023 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| CPFL Piratininga | 298.402 | 149.395 | 149.395 | Trimestral | Parcela única em junho de 2028 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| CPFL Jaguarí | 244.385 | 80.440 | 80.440 | Trimestral Até 07/2023 | Mensal Após 07/2023 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| RGE | 353.019 | 157.183 | 157.183,37 | Trimestral até 07/2023 | Mensal após 07/2023 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| RGE | 1.132.601 | 504.297 | 504.296,63 | Trimestral | Parcela única em junho de 2027 | Investimento | IPCA + 4,34% | Não se aplica | | | | |
| Lei 4131 | | | | | | | | | | | | |
| CPFL Piratininga | 340.000 | 340.000 | 340.000 | Semestral | Parcela única em março de 2024 | Capital de Giro | BRL + 6,1574% | CDI + 0,69% | | | | |
| CPFL Brasil | 125.000 | 125.000 | 125.000 | Semestral | Parcela única em Junho de 2024 | Capital de Giro | BRL + 7,3780% | CDI + 0,88% | | | | |
| CPFL Piratininga | 107.000 | 107.000 | 107.000 | Semestral | Parcela única em Junho de 2024 | Capital de Giro | BRL + 7,3780% | CDI + 0,88% | | | | |
| Moeda extrangeira | | | | | | | | | | | | |
| Lei 4131 | | | | | | | | | | | | |
| CPFL Piratininga | 200.000 | 200.000 | 200.000 | Trimestral | Parcela única em Setembro de 2026 | Capital de Giro | USD + 1,9400% | CDI + 0,88% | | | | |
| CPFL Jaguari | 142.000 | 142.000 | 142.000 | Semestral | Parcela única em Setembro de 2026 | Capital de Giro | USD + 1,853% | CDI+1,29% | | | | |
| RGE | 340.000 | 340.000 | 340.000 | Semestral | Duas Parcelas Jun/25 e Jun/26 | Capital de Giro | USD + 1,8258% | CDI+1,26% | | | | |
| | 4.969.057 | 2.978.988 | 2.978.988 | | | | | | | | | |

Condições restritivas

Os empréstimos e financiamentos obtidos pelas empresas do Grupo exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas financeiras, sob pena de limitação à distribuição de dividendos, e/ou antecipação de vencimento das dívidas vinculadas. Ainda, o não cumprimento das obrigações ou restrições mencionadas pode ocasionar a inadimplência em relação a outras obrigações contratuais (*cross default*), dependendo de cada contrato de empréstimo e financiamento.

Para os empréstimos e financiamentos contratados em 2021 pela controlada CPFL Paulista, CPFL Piratininga, RGE, CPFL Santa Cruz e CPFL Brasil tem cláusulas restritivas relacionadas a indicadores financeiros, como seguem:

Índices exigidos nas demonstrações financeiras da controlada

- Dívida líquida dividida pelo EBITDA ajustado menor ou igual a 3,75
- Dívida líquida dividida pela dívida líquida + patrimônio líquido menor ou igual a 0,9.

Índices exigidos nas demonstrações financeiras consolidadas da CPFL Energia

- Dívida líquida dividida pelo EBITDA ajustado menor ou igual a 3,75
- EBITDA dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2,25.

Para os demais empréstimos e financiamentos, os detalhes das condições restritivas estão apresentados na nota explicativa 18 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

A Administração do Grupo monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. Em 30 de setembro de 2021, a Administração do Grupo não identificou eventos ou condições de não conformidade de cláusulas financeiras e não financeiras.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

(19) DEBÊNTURES

A movimentação das debêntures está demonstrada a seguir:

| Modalidade | Consolidado | | | | | Saldo em 30/09/2021 |
|---|------------------------|-----------------|--------------------------|--|-------------------|------------------------|
| | Saldo em 31/12/2020 | Captação | Amortização principal | Encargos, atualização monetária e marcação a mercado | Encargos pagos | |
| Mensuradas ao custo - pós fixado | | | | | | |
| CDI | 5.600.262 | - | (998.782) | 129.560 | (72.205) | 4.658.836 |
| IPCA | 1.379.121 | - | - | 148.871 | (65.897) | 1.462.095 |
| Total ao custo | 6.979.384 | - | (998.782) | 278.431 | (138.102) | 6.120.931 |
| Gastos com captação (*) | (26.355) | (28.874) | - | 6.495 | - | (48.734) |
| Mensuradas ao valor justo - pós fixado | | | | | | |
| IPCA | 464.414 | 954.000 | - | 104.195 | (26.631) | 1.495.977 |
| Marcação a mercado | 30.860 | - | - | (140.292) | - | (109.432) |
| Total ao valor justo | 495.274 | 954.000 | - | (36.098) | (26.631) | 1.386.545 |
| Total | 7.448.303 | 925.126 | (998.782) | 248.827 | (164.732) | 7.458.742 |
| Circulante | 1.191.270 | | | | | 1.652.967 |
| Não Circulante | 6.257.032 | | | | | 5.805.775 |

Os detalhes das debêntures estão demonstrados a seguir:

| Modalidade | Encargos financeiros anuais | Consolidado | | | Faixa de vencimento | Garantia |
|---|--|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---|
| | | 30/09/2021 | 31/12/2020 | | | |
| Mensuradas ao Custo - Pós Fixado | | | | | | |
| CDI | (i) De 103,6% a 109,75% do CDI (ii) CDI + 0,75% a 0,83% De 104,75% a 110% do CDI | (a) (a) | 3.806.090 852.746 | 4.760.146 840.117 | 2018 a 2025 2020 a 2023 | Fiança da CPFL Energia Não existem garantias |
| IPCA | IPCA + 5,8% | (b) | 1.462.095 6.120.932 | 1.379.121 6.979.384 | 2021 a 2031 | Fiança da CPFL Energia |
| Gastos com captação (*) | | | | | | |
| | | | (48.734) | (26.355) | | |
| Mensuradas ao valor justo - pós fixado | | | | | | |
| IPCA | IPCA + 4,30% a 5,80% | (b) | 1.495.977 | 464.413 | 2024 a 2031 | Fiança da CPFL Energia |
| Marcação a mercado | | | | | | |
| | | | (109.432) | 30.860 | | |
| Total | | | | | | |
| | | | 7.458.742 | 7.448.303 | | |

Algumas debêntures possuem swap convertendo variação de IPCA para variação de CDI. Para mais informações sobre as taxas consideradas, vide nota 34.

Taxa efetiva:

- (a) De 104,68% a 110,77% do CDI | CDI + de 0,76% a 0,89%
- (b) IPCA + 4,84% a 6,31% e CDI + 8,2%

(*) Conforme CPC 48/IFRS 9, referem-se aos custos de captação diretamente atribuíveis à emissão das respectivas dívidas.

Conforme segregado no quadro acima, o Grupo classifica suas debêntures como (i) passivos financeiros mensurados ao custo amortizado e (ii) passivos financeiros mensurados ao valor justo contra resultado.

Notas Explicativas

A classificação como passivos financeiros de debêntures mensurados ao valor justo tem o objetivo de confrontar os efeitos do reconhecimento de receitas e despesas oriundas da marcação a mercado dos derivativos de proteção, atrelados às respectivas debêntures, de modo a reduzir o descasamento contábil.

As mudanças dos valores justos destas debêntures são reconhecidas no resultado financeiro do Grupo, exceto pelo componente de cálculo de risco de crédito que é registrado em outros resultados abrangentes. Em 30 de setembro de 2021 os ganhos acumulados não realizados obtidos na marcação a mercado das referidas debêntures foram de R\$ 109.432 (perda de R\$ 30.860 em 31 de dezembro de 2020), que deduzidos das perdas obtidas não realizadas com a marcação a mercado dos instrumentos financeiros derivativos de R\$ 51.624 (ganho de R\$ 73.339 em 31 de dezembro de 2020), contratados para proteção da variação de taxa de juros (nota 34), geraram um ganho total líquido não realizado de R\$ 57.808 (R\$ 42.478 em 31 de dezembro de 2020).

O saldo de principal de debêntures registrado no passivo não circulante tem seus vencimentos assim programados:

| <u>Ano de vencimento</u> | <u>Consolidado</u> |
|--------------------------|--------------------|
| A partir de 01/10/2022 | 284.927 |
| 2023 | 2.318.728 |
| 2024 | 1.942.795 |
| 2025 | 290.989 |
| 2026 | 51.379 |
| 2027 a 2031 | 1.026.390 |
| Subtotal | 5.915.208 |
| Marcação a mercado | (109.432) |
| Total | 5.805.775 |

Captações no período:

| Modalidade Empresa | Quantidade emitida | Liberado em 2021 | Montantes R\$ mil | | Amortização de principal | Destinação do recurso | Encargo financeiro anual | Taxa efetiva anual | Taxa efetiva com derivativos |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---|---|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
| | | | Liberado líquido dos gastos de emissão | Pagamento de juros | | | | | |
| Moeda nacional - IPCA | | | | | | | | | |
| 11ª Emissão - RGE | 680.000 | 680.000 | 659.490 | Semestral | 03 parcelas anuais a partir de maio de 2029 | Investimento, financiamento da dívida e capital de giro | IPCA + 4,3% a.a. | CDI + 8,20% a.a. | CDI + 0,43% a.a. |
| 12ª Emissão - CPFL Piratininga | 274.000 | 274.000 | 265.636 | Semestral | 03 parcelas anuais a partir de maio de 2029 | Investimento, financiamento da dívida e capital de giro | IPCA + 4,3% a.a. | CDI + 8,20% a.a. | CDI + 0,43% a.a. |
| | 954.000 | | 925.126 | | | | | | |

Condições restritivas

As debêntures estão sujeitas a certas condições restritivas que contemplam cláusulas que requerem da Companhia e de suas controladas a manutenção de determinados índices financeiros em parâmetros pré-estabelecidos.

Os detalhes das condições restritivas estão apresentados na nota explicativa 19 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Para as debêntures emitidas em 2021 pelas controladas RGE e CPFL Piratininga, existem cláusulas restritivas relacionadas a indicadores financeiros, como seguem:

Índices exigidos nas demonstrações financeiras consolidadas da CPFL Energia

- Dívida líquida dividida pelo EBITDA ajustado menor ou igual a 3,75
- EBITDA dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2,25.

A Administração do Grupo monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. Em 30 de setembro de 2021, a Administração do Grupo não identificou eventos ou condições de não conformidade de cláusulas financeiras e não financeiras.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas**(20) ENTIDADE DE PREVIDÊNCIA PRIVADA**

As controladas mantêm Planos de Suplementação de Aposentadoria e Pensões para seus empregados, cujas características estão descritas na nota 20 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

Movimentações dos planos de benefício definido

As movimentações ocorridas no período, no passivo líquido são as seguintes:

| | CPFL Paulista | CPFL Piratininga | CPFL Renováveis | RGE | |
|---|------------------|---------------------|--------------------|----------|------------------|
| | | | | Plano 1 | Plano 2 |
| | | | | Total | |
| Passivo atuarial líquido em 31/12/2020 | 2.158.595 | 563.509 | 52.421 | - | 176.454 |
| Despesas (receitas) reconhecidas na demonstração do resultado | 120.037 | 37.486 | 3.020 | (1.154) | 10.826 |
| Contribuições da patrocinadora vertidas no período | (202.429) | (66.712) | (4.160) | (1.546) | (2.555) |
| Efeito no limite máximo de reconhecimento de ativo | - | - | - | 2.701 | - |
| Passivo atuarial líquido em 30/09/2021 | 2.076.203 | 534.284 | 51.281 | - | 184.725 |
| Outras contribuições | | | | | 10.567 |
| Total passivo | | | | | 2.857.061 |
| Circulante | | | | | 348.467 |
| Não Circulante | | | | | 2.508.594 |

As receitas e despesas reconhecidas como custo da operação estão demonstradas abaixo:

| | 9 meses 2021 | | | | |
|--|------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | CPFL Paulista | CPFL Piratininga | CPFL Renováveis | RGE | |
| | | | | Plano 1 | Plano 2 |
| Custo do serviço | 1.257 | 6.993 | 112 | (875) | 857 |
| Juros sobre obrigações atuariais | 397.635 | 114.919 | 9.764 | 25.310 | 37.564 |
| Rendimento esperado dos ativos do plano | (278.855) | (84.426) | (6.856) | (26.235) | (27.594) |
| Efeito do limite do ativo a ser registrado | - | - | - | 647 | - |
| Total da despesa (recepita) | 120.037 | 37.486 | 3.020 | (1.154) | 10.826 |
| | | | | | 170.217 |
| | 9 meses 2020 | | | | |
| | CPFL Paulista | CPFL Piratininga | CPFL Geração | RGE | |
| | | | | Plano 1 | Plano 2 |
| Custo do serviço | 1.023 | 5.804 | 83 | (42) | 1.436 |
| Juros sobre obrigações atuariais | 342.042 | 97.901 | 8.425 | 25.645 | 37.522 |
| Rendimento esperado dos ativos do plano | (256.240) | (77.983) | (6.229) | (25.889) | (27.775) |
| Efeito do limite do ativo a ser registrado | 5.302 | - | - | 38 | - |
| Total da despesa (recepita) | 92.129 | 25.723 | 2.278 | (248) | 11.183 |
| | | | | | 131.065 |

Premissas atuariais

As principais premissas consideradas no cálculo atuarial na data do balanço foram:

| | CPFL Paulista, CPFL Renováveis e CPFL Piratininga | | RGE (Planos 1 e 2) | |
|--|---|---|---|---|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Taxa de desconto nominal para a obrigação atuarial: | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. |
| Taxa de rendimento nominal esperada sobre os ativos do plano: | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. | 7,72% a.a. |
| Índice estimado de aumento nominal dos salários: | 5,31% a.a.(*) | 5,31% a.a.(*) | 5,48% a.a.(**) | 5,48% a.a.(**) |
| Índice estimado de aumento nominal dos benefícios: | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. |
| Taxa estimada de inflação no longo prazo (base para taxas nominais acima): | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. | 3,75% a.a. |
| Tábuia biométrica de mortalidade geral: | AT-2000 (-10) | AT-2000 (-10) | BR-EMS sb v.2015 | BR-EMS sb v.2015 |
| Tábuia biométrica de entrada em invalidez: | Light fraca (-30) | Light fraca (-30) | Light média | Light média |
| Taxa de rotatividade esperada: | ExpR_2012 | ExpR_2012 | Nula | Nula |
| Probabilidade de ingresso na aposentadoria: | Após 15 anos de filiação e 35 anos de serviço para homens e 30 anos para mulheres | Após 15 anos de filiação e 35 anos de serviço para homens e 30 anos para mulheres | 100% na primeira elegibilidade a um benefício de aposentadoria integral | 100% na primeira elegibilidade a um benefício de aposentadoria integral |

(*) Índice estimado de aumento nominal dos salários para a CPFL Piratininga foi de 6,14%

(**) Índice estimado de aumento nominal dos salários foi de 4,96% para a RGE (Plano 1)

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas

(21) TAXAS REGULAMENTARES

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Compens. financ. pela utilização de rec. hídricos - CFURH | 1.458 | 848 |
| Reserva global de reversão - RGR | 17.248 | 17.258 |
| Taxa de fiscalização da ANEEL - TFSEE | 8.264 | 7.560 |
| Conta de desenvolvimento energético - CDE | 38.593 | 1.393 |
| Bandeiras tarifárias e outros | 358.672 | 81.312 |
| Total | 424.237 | 108.371 |

(22) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | |
| Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ | 120.108 | 52.333 |
| Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL | 38.161 | 39.137 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 158.270 | 91.470 |
| Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS | 613.582 | 568.598 |
| Programa de integração social - PIS | 55.109 | 36.229 |
| Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS | 265.005 | 164.705 |
| IRRF sobre juros sobre o capital próprio | - | 24.176 |
| Outros | 55.490 | 80.044 |
| Outros impostos, taxas e contribuições a recolher | 989.186 | 873.752 |
| Total Circulante | 1.147.456 | 965.222 |
| Não circulante | | |
| Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ | 163.881 | 161.970 |
| Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL | 5.685 | 3.929 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 169.566 | 165.900 |
| ICMS a pagar | 865 | 839 |
| Outros impostos, taxas e contribuições a recolher | 865 | 839 |
| Total Não circulante | 170.431 | 166.738 |

Imposto de renda pessoa jurídica – IRPJ: no não circulante refere-se às provisões para riscos fiscais referentes aos tributos sobre o lucro. O maior montante do caso refere-se a Mandado de Segurança impetrado pela controlada CPFL Piratininga, que discutia a possibilidade da dedução da despesa da CSLL da base de cálculo do IRPJ, sendo que para este caso é mais provável que as Autoridades Fiscais não aceitem o procedimento em questão.

O Grupo possui alguns tratamentos incertos de tributos sobre o lucro para os quais a Administração concluiu que é mais provável que sejam aceitos pela autoridade fiscal do que não, cujos efeitos de potenciais contingências estão divulgados na nota 23 - Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas e depósitos judiciais.

Notas Explicativas

(23) PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, CÍVEIS E TRABALHISTAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | |
|--|--|---------------------|--|---------------------|
| | Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | Depósitos judiciais | Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | Depósitos judiciais |
| Trabalhistas | 211.722 | 82.871 | 219.113 | 91.156 |
| Cíveis | 263.028 | 50.476 | 284.766 | 72.274 |
| Fiscais | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social | - | 432.757 | 89 | 425.528 |
| Outras | 48.050 | 189.089 | 44.836 | 175.718 |
| | 48.050 | 621.846 | 44.924 | 601.246 |
| Outros | 64.518 | 83 | 67.332 | 83 |
| Total | 587.318 | 755.276 | 616.136 | 764.760 |

A movimentação das provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e outros está demonstrada a seguir:

| | Consolidado | | | | | |
|--------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| | Saldo em 31/12/2020 | Adições | Reversões | Pagamentos | Atualização monetária | Saldo em 30/09/2021 |
| Trabalhistas | 219.113 | 34.611 | (15.517) | (41.983) | 15.498 | 211.722 |
| Cíveis | 284.766 | 78.726 | (29.912) | (112.238) | 41.687 | 263.028 |
| Fiscais | 44.924 | 10.761 | (4.461) | (4.466) | 1.292 | 48.050 |
| Outros | 67.332 | 7.465 | (1.591) | (9.162) | 474 | 64.518 |
| Total | 616.136 | 131.562 | (51.481) | (167.850) | 58.951 | 587.318 |

As provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e outros foram constituídas com base em avaliação dos riscos de perdas em processos em que o Grupo é parte, cuja probabilidade de perda é provável na opinião dos assessores legais externos e da Administração do Grupo.

Os detalhes da natureza das provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e outros e depósitos judiciais estão apresentados na nota 23 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Perdas possíveis:

O Grupo é parte em outros processos e riscos, nos quais a Administração, suportada por seus consultores jurídicos externos, acredita que as chances de êxito são possíveis devido a uma base sólida de defesa para os mesmos, e, por este motivo, nenhuma provisão sobre os mesmos 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.

As reclamações relacionadas a perdas possíveis, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estavam assim representadas:

| | Consolidado | | Principais causas |
|------------------|-------------------|------------------|---|
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | |
| Trabalhistas | 652.289 | 609.335 | Acidentes de trabalho, adicional de periculosidade e horas extras |
| Cíveis | 2.505.938 | 2.139.333 | Ações indenizatórias, danos elétricos, majoração tarifária, revisão de contratos e cobranças por ocupação da faixa de domínio |
| Fiscais | 4.901.698 | 4.774.906 | Imposto de renda e contribuição social (nota 22) |
| Fiscais - outros | 2.550.966 | 2.345.775 | INSS, ICMS, FINSOCIAL, PIS e COFINS |
| Regulatórios | 127.880 | 100.358 | Processos de fiscalização técnica, comercial e econômico-financeira |
| Total | 10.738.770 | 9.969.707 | |

Fiscais:

Um dos principais temas se refere a discussões sobre a dedutibilidade para imposto de renda das despesas reconhecidas em 1997 referente à novação de dívida relativa ao plano de pensão dos funcionários da controlada CPFL Paulista perante a Fundação CESP ("Vivest") no montante estimado de R\$ 1.508.446, havendo depósitos judiciais no valor de R\$ 23.373 e garantias financeiras (seguros e fianças bancárias) no valor total de R\$ 1.886.975, nos termos exigidos pela legislação processual. Adicionalmente, discute-se juros

Notas Explicativas

que incidiram sobre depósito judicial levantado pela Companhia no montante de R\$ 259.379 e que se encontram depositados em juízo. Em 23 de maio, 06 de junho e 17 de setembro de 2019, o recurso especial do principal processo foi julgado perante a Segunda Turma de Direito Público do Superior Tribunal de Justiça (STJ) de maneira desfavorável para a controlada, cuja decisão foi publicada em seu integral teor em 26 de junho de 2020, sobre o qual foram opostos embargos de declaração em 04 de agosto de 2020, que aguardam julgamento. Adicionalmente, a controlada possui um recurso extraordinário em tramitação no Supremo Tribunal Federal (STF). Em 3 de agosto de 2021, foi proferida decisão monocrática, por um dos Ministros da Segunda Turma, negando provimento ao agravo e não admitindo o recurso extraordinário com base em aspectos formais e processuais, sem avaliação do mérito do caso. Referida decisão foi objeto de recurso para o colegiado da Segunda Turma, quando todos os demais Ministros terão a oportunidade de avaliar o recurso, Com base no atual estágio de tramitação dos processos, tanto no STJ quanto no STF, e na opinião de seus assessores legais, a controlada permanece confiante nos fundamentos jurídicos apresentados e continuará os defendendo perante o Poder Judiciário, mantendo o prognóstico de risco de perda dos processos como não provável, tendo no STF uma nova oportunidade de análise para o caso, focadamente constitucional, com robustos fundamentos, a indicar significativa viabilidade de êxito dos recursos extraordinários, bem como continuará tentando evitar possíveis saídas de caixa caso venha a ser requerida a substituir as garantias financeiras existentes por depósito em dinheiro.

Trabalhistas:

No tocante às contingências trabalhistas está em discussão os efeitos da decisão do Supremo Tribunal Federal que alterou o índice de correção monetária adotado pela Justiça do Trabalho. Atualmente, há decisão do STF, passível de recurso, que afastou definitivamente a aplicação da TR, índice anteriormente praticado pela Justiça do Trabalho, para aplicação do IPCA-E para os débitos na fase pré-processual e a SELIC para após a citação, porém, não delimitou a temporalidade dessa aplicação para os casos sem índice definido, tampouco esclareceu a aplicação de juros, reativando os processos anteriormente suspensos. A Administração do Grupo esclarece que realiza a liquidação individualizada dos casos trabalhistas, nos termos das respectivas decisões e não identificou em análise preliminar alteração material. Assim, a Companhia aguarda a publicação da decisão definitiva pelo STF e eventuais recursos para estimar com razoável segurança os montantes envolvidos na discussão.

A Administração do Grupo, baseada na opinião de seus assessores legais externos, acredita que os montantes provisionados refletem a melhor estimativa corrente.

(24) OUTRAS CONTAS A PAGAR

| | Consolidado | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Circulante | | Não circulante | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Consumidores e concessionárias | 207.974 | 199.833 | 74.274 | 63.209 |
| Programa de eficiência energética - PEE | 417.746 | 375.746 | 615 | 911 |
| Pesquisa e desenvolvimento - P&D | 198.953 | 216.021 | 63.151 | 26.075 |
| EPE / FNDCT / PROCEL (*) | 61.345 | 35.112 | - | - |
| Fundo de reversão | 1.666 | 1.712 | 9.620 | 10.904 |
| Adiantamentos | 438.179 | 507.167 | 40.295 | 44.026 |
| Descontos tarifários - CDE | 26.017 | 60.023 | - | - |
| Folha de pagamento | 13.523 | 19.128 | - | - |
| Participação nos lucros | 76.023 | 111.788 | 17.119 | 26.836 |
| Convênios de arrecadação | 99.425 | 102.954 | - | - |
| Aquisição de negócios | 11.317 | 9.838 | - | - |
| Outros | 66.041 | 70.036 | 67.453 | 47.071 |
| Total | 1.618.206 | 1.709.358 | 272.527 | 219.032 |

(*) EPE - Empresa de Pesquisa Energética; FNDCT - Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico; PROCEL - Programa Nacional de Conservação de Energia Elétrica.

Adiantamentos: refere-se substancialmente a adiantamento de clientes relativo ao faturamento antecipado pela controlada CPFL Renováveis, sem que tenha havido ainda o fornecimento de energia ou serviço.

Programas de eficiência energética - PEE e pesquisa e desenvolvimento – P&D: as controladas de distribuição reconheceram passivos relacionados a valores já faturados em tarifas (1% da receita operacional líquida), mas ainda não aplicados nos programas de PEE e P&D. Tais montantes são passíveis de atualização monetária mensal, com base na SELIC, até o momento de sua efetiva realização. Adicionalmente a Lei nº 14.120 em 1º de março de 2021 e o Despacho ANEEL nº 904 de 30 de março de 2021, estabelecem que

Notas Explicativas

entre 1º de setembro de 2020 a 31 de dezembro de 2025, até 30% dos valores previstos para os programas de PEE e P&D, não comprometidos com projetos contratados ou iniciados até 31 de agosto de 2020, deverão ser destinados à CDE em favor da modicidade tarifária. Os recolhimentos a CDE são realizados no dia 10 de cada mês, sendo que o primeiro recolhimento foi realizado no mês de abril de 2021.

(25) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A participação dos acionistas no patrimônio líquido da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 está assim distribuída:

| Acionistas | Quantidade de ações | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | |
| | Ordinárias | Participação % | Ordinárias | Participação % |
| State Grid Brazil Power Participações S.A. | 730.435.698 | 63,39% | 730.435.698 | 63,39% |
| ESC Energia S.A. | 234.086.204 | 20,32% | 234.086.204 | 20,32% |
| Membros do Conselho de Administração | 103.600 | 0,01% | - | 0,00% |
| Membros da Diretoria Executiva | 2.300 | 0,00% | 102.100 | 0,01% |
| Demais acionistas | 187.626.638 | 16,28% | 187.630.438 | 16,28% |
| Total | 1.152.254.440 | 100,00% | 1.152.254.440 | 100,00% |

Os detalhes dos itens incluídos no patrimônio líquido estão descritos nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

(26) LUCRO POR AÇÃO

O cálculo do lucro por ação para os trimestres e períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 foi baseado no lucro líquido do período atribuível aos acionistas controladores e o número médio ponderado de ações ordinárias em circulação durante os períodos apresentados.

| | 3º Trimestre 2021 | 9 meses 2021 | 3º Trimestre 2020 | 9 meses 2020 |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Numerador | | | | |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores | 1.401.850 | 3.455.962 | 1.337.434 | 2.678.569 |
| Denominador | | | | |
| Média ponderada de ações em poder dos acionistas | 1.152.254.440 | 1.152.254.440 | 1.152.254.440 | 1.152.254.440 |
| Lucro por ação | 1,22 | 3,00 | 1,16 | 2,32 |

Notas Explicativas

(27) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| | Consolidado | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 | | 2020 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Receita de operações com energia elétrica | | | | |
| Classe de consumidores | | | | |
| Residencial | 4.735.453 | 13.430.070 | 3.771.200 | 11.244.492 |
| Industrial | 1.239.265 | 3.451.695 | 1.181.113 | 3.359.825 |
| Comercial | 1.664.792 | 4.866.150 | 1.345.219 | 4.324.540 |
| Rural | 486.223 | 1.396.850 | 379.099 | 1.136.911 |
| Poderes públicos | 242.404 | 670.276 | 174.902 | 577.955 |
| Iluminação pública | 294.151 | 748.372 | 207.701 | 608.472 |
| Serviço público | 363.534 | 996.877 | 308.935 | 906.536 |
| Fornecimento faturado | 9.025.823 | 25.560.290 | 7.368.171 | 22.158.731 |
| Fornecimento não faturado (líquido) | (63.182) | (149.932) | 137.631 | 94.891 |
| (-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo | (3.707.593) | (11.052.815) | (3.286.695) | (9.739.244) |
| Fornecimento de energia elétrica | 5.255.048 | 14.357.543 | 4.219.107 | 12.514.378 |
| Furnas Centrais Elétricas S.A. | 210.491 | 571.617 | 158.738 | 466.044 |
| Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas | 988.039 | 2.406.969 | 921.183 | 2.326.809 |
| (-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo | (36.149) | (107.202) | (29.123) | (90.176) |
| Energia elétrica de curto prazo | 719.677 | 1.455.955 | 217.099 | 701.836 |
| Suprimento de energia elétrica | 1.882.058 | 4.327.339 | 1.267.897 | 3.404.513 |
| Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor cativo | 3.743.742 | 11.160.016 | 3.315.818 | 9.829.420 |
| Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor livre | 1.246.890 | 3.593.089 | 985.946 | 2.745.663 |
| (-) Compensação pelo não cumprimento de indicadores técnicos | (14.725) | (71.595) | (11.190) | (61.035) |
| Receita de construção da infraestrutura de concessão | 797.838 | 2.164.696 | 690.319 | 1.789.593 |
| Ativo e passivo financeiro setorial (nota 9) | 1.869.802 | 2.813.173 | 255.624 | 83.080 |
| Atualização do ativo financeiro da concessão (nota 11) | 271.195 | 752.069 | 79.774 | 157.124 |
| Aporte CDE - baixa renda, demais subsídios tarifários e descontos tarifários – liminares | 406.450 | 1.178.281 | 355.225 | 1.114.802 |
| Outras receitas e rendas | 207.994 | 578.890 | 158.222 | 464.471 |
| Outras receitas operacionais | 8.529.186 | 22.168.619 | 5.829.738 | 16.123.118 |
| Total da receita operacional bruta | 15.666.290 | 40.853.502 | 11.316.742 | 32.042.010 |
| Deduções da receita operacional | | | | |
| ICMS | (2.034.579) | (5.806.631) | (1.631.225) | (4.925.748) |
| PIS | (209.692) | (576.225) | (168.456) | (484.589) |
| COFINS | (965.742) | (2.657.273) | (773.893) | (2.230.076) |
| ISS | (6.764) | (19.400) | (6.264) | (17.334) |
| Conta de desenvolvimento energético - CDE | (880.570) | (2.805.795) | (845.172) | (2.631.092) |
| Programa de P & D e eficiência energética | (86.547) | (217.621) | (56.685) | (162.636) |
| PROINFA | (52.764) | (148.445) | (40.670) | (129.322) |
| Bandeiras tarifárias e outros | (225.047) | (292.041) | (300) | 197.815 |
| Compensação financeira pela utilização de recursos Hídricos - CFURH | (2.808) | (6.144) | (3.279) | (5.520) |
| Outros | (11.893) | (33.110) | (9.778) | (28.576) |
| Receita operacional líquida | (4.476.406) | (12.562.686) | (3.535.722) | (10.417.079) |
| | 11.189.884 | 28.290.816 | 7.781.020 | 21.624.931 |
| 2021 | | | | |
| Receita de operações com energia elétrica - em GWh | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Classe de consumidores | | | | |
| Residencial | 5.019 | 15.759 | 5.041 | 15.334 |
| Industrial | 2.656 | 7.826 | 3.128 | 8.821 |
| Comercial | 2.269 | 7.234 | 2.239 | 7.204 |
| Rural | 742 | 2.465 | 805 | 2.500 |
| Poderes públicos | 290 | 898 | 263 | 890 |
| Iluminação pública | 506 | 1.505 | 513 | 1.524 |
| Serviço público | 519 | 1.587 | 566 | 1.700 |
| Fornecimento faturado | 12.000 | 37.273 | 12.555 | 37.973 |
| Consumo próprio | 8 | 26 | 8 | 26 |
| Fornecimento de energia elétrica | 12.009 | 37.299 | 12.563 | 37.999 |
| Furnas Centrais Elétricas S.A. | 732 | 2.157 | 725 | 2.158 |
| Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas | 2.066 | 9.125 | 3.568 | 9.770 |
| Energia elétrica de curto prazo | 1.416 | 5.259 | 2.585 | 7.233 |
| Suprimento de energia elétrica | 4.214 | 16.541 | 6.878 | 19.161 |
| 2020 | | | | |
| Nº de consumidores | Consolidado | | | |
| | 30/09/2021 | 30/09/2020 | | |
| Classe de consumidores | | | | |
| Residencial | 9.093.780 | 8.856.517 | | |
| Industrial | 53.008 | 56.016 | | |
| Comercial | 518.701 | 522.489 | | |
| Rural | 358.887 | 362.817 | | |
| Poderes públicos | 63.654 | 62.995 | | |
| Iluminação pública | 10.105 | 12.124 | | |
| Serviço público | 11.055 | 10.732 | | |
| Total | 10.109.190 | 9.883.690 | | |

Notas Explicativas

27.1 Ajuste de receita de ultrapassagem e excedente de reativos

As informações referentes à contabilização e histórico estão descritas na nota 27.1 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

27.2 Revisão Tarifária Periódica (“RTP”) e Reajuste Tarifário Anual (“RTA”)

| Distribuidora | Mês | 2021 | | 2020 | |
|------------------|-------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|
| | | RTA / RTP | Percepção do consumidor (a) | RTA / RTP | Percepção do consumidor (a) |
| CPFL Paulista | Abril | 17,62% | 8,95% | 14,90% | 6,05% |
| CPFL Piratininga | Outubro (b) | 14,78% | 12,40% | 18,31% | 9,82% |
| RGE | Junho | 15,23% | 9,95% | 15,74% | 6,09% |
| CPFL Santa Cruz | Março | 17,19% | 9,95% | 10,71% | 0,20% |

- (a) Representa o efeito médio percebido pelo consumidor, em decorrência da retirada da base tarifária de componentes financeiros que haviam sido adicionados no reajuste tarifário anterior.
- (b) Conforme descrito na nota 36.3, em 21 de outubro de 2021 houve o RTA para a controlada CPFL Piratininga.

27.3 Aporte CDE - baixa renda, demais subsídios tarifários e descontos tarifários – liminares

No período de nove meses findos em de 2021, foi registrada receita de R\$ 1.178.281 (R\$ 1.114.802 no período de nove meses de 2020), sendo (i) R\$ 126.649 referentes à subvenção baixa renda (R\$ 160.930 no período de nove meses de 2020), (ii) R\$ 943.320 referentes a outros descontos tarifários (R\$ 892.591 no período de nove meses de 2020) e (iii) R\$ 108.312 referentes a descontos tarifários – liminares e subvenção CCRBT (R\$ 61.281 no período de nove meses de 2020). Estes itens foram registrados em contrapartida a outros ativos na rubrica contas a receber – CDE (nota 12) e outras contas a pagar na rubrica descontos tarifários – CDE (nota 24).

27.4 Conta de desenvolvimento energético – (“CDE”)

A ANEEL, por meio da Resolução Homologatória (“REH”) nº 2.814, de 01 de dezembro de 2020 e (“REH”) nº 2.833, de 17 de fevereiro de 2021, estabeleceu as quotas mensais provisórias da Conta de Desenvolvimento Energético (“CDE”), relativas à competência de janeiro e fevereiro de 2021, respectivamente.

Adicionalmente, por meio da REH nº 2.834, de 02 de março de 2021, estabeleceu as quotas mensais provisórias da CDE, com vigência a partir da competência de março de 2021 até a aprovação do orçamento anual da CDE 2021 e respectivas quotas anuais.

Por fim, a homologação definitiva das quotas de 2021 se deu por meio da REH nº 2864, de 05 de maio de 2021.

Além disso, a ANEEL, por meio da Nota Técnica (“NT”) nº05, de 27 de janeiro de 2021, estabeleceu as quotas anuais da CDE COVID, com vigência a partir dos respectivos processos tarifários de 2021, portanto, já registrada na CPFL Santa Cruz, CPFL Paulista e RGE.

Notas Explicativas**(28) CUSTO COM ENERGIA ELÉTRICA**

| | Consolidado | | | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2021 | 9 meses | 2020 | 9 meses |
| | 3º Trimestre | 3º Trimestre | 3º Trimestre | 3º Trimestre |
| Energia comprada para revenda | | | | |
| Energia de Itaipu Binacional | 964.565 | 2.758.525 | 1.009.640 | 2.938.725 |
| PROINFA | 86.893 | 271.530 | 76.107 | 220.264 |
| Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado, contratos bilaterais e energia de curto prazo | 5.463.185 | 12.129.184 | 2.842.792 | 8.728.704 |
| Crédito de PIS e COFINS | (587.057) | (1.349.725) | (345.615) | (1.056.152) |
| Subtotal | 5.927.586 | 13.809.515 | 3.582.924 | 10.831.541 |
| Encargos de uso do sistema de transmissão e distribuição | | | | |
| Encargos da rede básica | 654.405 | 2.181.061 | 721.641 | 1.788.258 |
| Encargos de transporte de itaipu | 54.107 | 224.049 | 90.995 | 234.136 |
| Encargos de conexão | 67.944 | 167.307 | 47.662 | 129.897 |
| Encargos de uso do sistema de distribuição | 17.176 | 48.061 | 11.633 | 33.054 |
| Encargos de serviço do sistema - ESS líquido do repasse da CONER (*) | 282.962 | 840.436 | 17.197 | (189.744) |
| Encargos de energia de reserva - EER | 7.049 | 135.842 | 84.507 | 205.100 |
| Crédito de PIS e COFINS | (98.828) | (328.441) | (88.687) | (199.763) |
| Subtotal | 984.814 | 3.268.315 | 884.948 | 2.000.939 |
| Total | 6.912.400 | 17.077.830 | 4.467.872 | 12.832.480 |

(*) Conta de energia de reserva

| | Consolidado | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 9 meses | 2020 | 9 meses |
| | 3º Trimestre | 3º Trimestre | 3º Trimestre | 3º Trimestre |
| Energia comprada para revenda - em GWh | | | | |
| Energia de Itaipu Binacional | 2.652 | 7.844 | 2.765 | 8.201 |
| PROINFA | 275 | 755 | 285 | 797 |
| Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado, contratos bilaterais e energia de curto prazo | 14.004 | 43.360 | 15.296 | 46.920 |
| Total | 16.931 | 51.959 | 18.346 | 55.918 |

Notas Explicativas

(29) OUTROS CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

| | 3º Trimestre Consolidado | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|--|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | Custo com operação | | Custo com serviço prestado a terceiros | | Vendas | | Despesas operacionais Gerais e administrativas | | Outros | | Total | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Pessoal | 265.314 | 233.908 | - | - | 42.947 | 39.984 | 89.187 | 80.893 | - | - | 397.448 | 354.785 |
| Entidade de previdência privada | 56.723 | 42.813 | - | - | - | - | - | - | - | - | 56.723 | 42.813 |
| Material | 91.657 | 73.074 | 311 | 220 | 2.627 | 5.754 | (1.882) | (4.923) | - | - | 92.713 | 74.125 |
| Serviços de terceiros | 30.679 | 27.766 | 646 | 576 | 43.835 | 40.994 | 80.332 | 58.302 | - | - | 155.492 | 127.638 |
| Custos com construção da infraestrutura | - | - | 939.973 | 685.234 | - | - | - | - | - | - | 939.973 | 685.234 |
| Outros | 25.115 | 24.712 | 10 | 5 | 22.709 | 23.594 | 54.178 | 53.062 | 37.297 | 32.506 | 139.315 | 133.879 |
| Taxa de arrecadação | - | - | - | - | 22.651 | 23.048 | - | - | - | - | 22.651 | 23.048 |
| Arrendamentos e aluguéis | 17.024 | 16.054 | - | - | - | - | 5.093 | 4.713 | - | - | 22.117 | 20.767 |
| Publicidade e propaganda | - | - | - | - | - | - | 4.445 | 3.359 | - | - | 4.445 | 3.359 |
| Legais, judiciais e indenizações | - | - | - | - | - | - | 58.015 | 43.655 | - | - | 58.015 | 43.655 |
| Doações, contribuições e subvenções | - | - | - | - | - | - | 813 | 663 | - | - | 813 | 663 |
| Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante | - | - | - | - | - | - | - | - | 35.098 | 30.158 | 35.098 | 30.158 |
| Outros | 8.096 | 8.658 | 10 | 5 | 59 | 546 | (14.188) | 672 | 2.199 | 2.348 | (3.824) | 12.229 |
| Total | 469.488 | 402.273 | 940.940 | 686.035 | 112.118 | 110.326 | 221.815 | 187.333 | 37.297 | 32.506 | 1.781.658 | 1.418.472 |

| | 9 meses | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|------------------|--|------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Custo com operação | | Custo com serviço prestado a terceiros | | Vendas | | Despesas Operacionais Gerais e administrativas | | Outros | | Total | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Pessoal | 773.250 | 694.752 | - | - | 122.628 | 122.765 | 248.898 | 248.847 | - | - | 1.144.776 | 1.066.364 |
| Entidade de previdência privada | 170.217 | 131.065 | - | - | - | - | - | - | - | - | 170.217 | 131.065 |
| Material | 244.636 | 186.137 | 965 | 932 | 7.232 | 13.860 | (4.371) | 6.089 | - | - | 248.462 | 207.018 |
| Serviços de terceiros | 112.799 | 125.435 | 2.068 | 2.337 | 128.590 | 127.175 | 218.280 | 194.488 | - | - | 461.737 | 449.435 |
| Custos com construção da infraestrutura | - | - | 2.299.976 | 1.780.831 | - | - | - | - | - | - | 2.299.976 | 1.780.831 |
| Outros | 80.645 | 67.209 | 65 | 15 | 69.567 | 72.037 | 134.935 | 155.825 | 114.717 | 96.126 | 399.935 | 391.212 |
| Taxa de arrecadação | - | - | - | - | 69.314 | 70.771 | - | - | - | - | 69.314 | 70.771 |
| Arrendamentos e aluguéis | 49.257 | 44.935 | - | - | - | - | 16.151 | 15.528 | - | - | 65.408 | 60.463 |
| Publicidade e propaganda | 10 | 88 | - | - | - | - | 12.061 | 12.481 | - | - | 12.071 | 12.569 |
| Legais, judiciais e indenizações | - | - | - | - | - | - | 120.979 | 107.418 | - | - | 120.979 | 107.418 |
| Doações, contribuições e subvenções | - | - | - | - | - | - | 2.791 | 8.703 | - | - | 2.791 | 8.703 |
| Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante | - | - | - | - | - | - | - | - | 107.984 | 88.913 | 107.984 | 88.913 |
| Outros | 31.384 | 22.186 | 65 | 15 | 253 | 1.266 | (17.047) | 11.695 | 6.733 | 7.213 | 21.388 | 42.375 |
| Total | 1.381.545 | 1.204.597 | 2.303.073 | 1.784.116 | 328.017 | 335.837 | 597.741 | 605.248 | 114.717 | 96.126 | 4.725.094 | 4.025.924 |

Notas Explicativas

(30) RESULTADO FINANCEIRO

| | Consolidado | | | |
|--|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | | 2020 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Receitas | | | | |
| Rendas de aplicações financeiras | 42.188 | 100.013 | 44.726 | 135.146 |
| Acréscimos e multas moratórias | 79.439 | 242.577 | 72.165 | 225.916 |
| Atualização de créditos fiscais | 42.676 | 106.810 | 6.882 | 12.760 |
| Atualização de depósitos judiciais | 6.536 | 13.780 | 2.838 | 12.443 |
| Atualizações monetárias e cambiais | 30.653 | 193.488 | (17.018) | 279.695 |
| Deságio na aquisição de crédito de ICMS | 6.391 | 12.605 | 4.855 | 11.677 |
| Atualizações de ativo financeiro setorial (nota 9) | 35.336 | 47.654 | 5.693 | 17.826 |
| PIS e COFINS - sobre outras receitas financeiras | (23.396) | (47.359) | (19.199) | (37.026) |
| Outros | 32.116 | 131.236 | 38.678 | 101.960 |
| Total | 251.939 | 800.803 | 139.622 | 760.397 |
| Despesas | | | | |
| Encargos de dívidas | (197.255) | (502.386) | (196.527) | (654.460) |
| Atualizações monetárias e cambiais | (170.570) | (430.464) | (40.660) | (89.290) |
| (-) Juros capitalizados | 10.161 | 28.707 | 7.744 | 21.085 |
| Uso do Bem Público - UBP | (5.803) | (29.792) | (9.439) | (19.073) |
| Outros | (77.879) | (186.576) | (92.785) | (161.955) |
| Total | (441.346) | (1.120.511) | (331.666) | (903.693) |
| Resultado financeiro | (189.407) | (319.708) | (192.044) | (143.297) |

As rubricas de atualizações monetárias e cambiais contemplam os efeitos líquidos dos ganhos com instrumentos derivativos no montante de R\$ 73.523 no período de nove meses de 2021 (R\$ 2.906.467 no período de nove meses de 2020) (nota 34).

(31) INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

| | Distribuição | Geração | Comercialização | Serviços | Subtotal | Outros (*) | Eliminações | Total |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------|--------------|------------|-------------|--------------|
| 9 meses 2021 | | | | | | | | |
| Receita operacional líquida | 24.200.767 | 2.140.028 | 1.856.883 | 92.173 | 28.289.851 | 965 | - | 28.290.816 |
| (-) Vendas entre segmentos | 7.381 | 811.439 | 8.975 | 528.937 | 1.356.732 | - | (1.356.732) | - |
| Custo com energia elétrica | (15.749.383) | (308.869) | (1.847.060) | - | (17.905.312) | - | 827.481 | (17.077.830) |
| Custos e despesas operacionais | (4.413.500) | (560.367) | (42.720) | (475.680) | (5.492.268) | (22.271) | 529.251 | (4.985.288) |
| Depreciação e amortização | (683.548) | (530.800) | (2.979) | (24.373) | (1.241.700) | (47.348) | - | (1.289.048) |
| Resultado do serviço | 3.361.716 | 1.551.432 | (26.901) | 121.056 | 5.007.303 | (68.654) | - | 4.938.650 |
| Resultado de participações societárias | - | 387.405 | - | - | 387.405 | - | - | 387.405 |
| Receita financeira | 605.275 | 99.196 | 89.949 | 4.830 | 799.249 | 26.359 | (24.806) | 800.803 |
| Despesa financeira | (838.320) | (267.063) | (26.529) | (2.451) | (1.134.364) | (10.953) | 24.806 | (1.120.511) |
| Lucro (prejuízo) antes dos impostos | 3.128.671 | 1.770.969 | 36.519 | 123.435 | 5.059.594 | (53.247) | - | 5.006.347 |
| Imposto de renda e contribuição social | (1.070.337) | (313.396) | (16.427) | (31.474) | (1.431.634) | (51.626) | - | (1.483.260) |
| Lucro (prejuízo) líquido | 2.058.334 | 1.457.573 | 20.092 | 91.961 | 3.627.960 | (104.873) | - | 3.523.087 |
| Aquisições do ativo contratual, imobilizado e outros intangíveis | 2.155.549 | 428.451 | 6.246 | 54.447 | 2.644.693 | 1.297 | - | 2.645.990 |
| 9 meses 2020 | | | | | | | | |
| Receita operacional líquida | 17.775.695 | 1.606.659 | 2.169.676 | 76.854 | 21.628.883 | (3.951) | - | 21.624.931 |
| (-) Vendas entre segmentos | 6.980 | 745.387 | 15.946 | 439.944 | 1.208.257 | - | (1.208.257) | - |
| Custo com energia elétrica | (11.201.461) | (276.001) | (2.122.953) | - | (13.600.415) | - | 767.935 | (12.832.480) |
| Custos e despesas operacionais | (3.750.442) | (432.639) | (34.170) | (395.217) | (4.612.468) | (28.123) | 440.322 | (4.200.268) |
| Depreciação e amortização | (647.867) | (522.429) | (2.482) | (20.642) | (1.193.420) | (47.356) | - | (1.240.776) |
| Resultado do serviço | 2.182.906 | 1.120.976 | 26.017 | 100.938 | 3.430.837 | (79.430) | - | 3.351.407 |
| Resultado de participações societárias | - | 265.839 | - | - | 265.839 | - | - | 265.839 |
| Receita financeira | 635.451 | 95.139 | 33.998 | 3.035 | 767.622 | 2.968 | (10.194) | 760.397 |
| Despesa financeira | (485.406) | (410.507) | (16.391) | (1.542) | (913.846) | (41) | 10.194 | (903.693) |
| Lucro (prejuízo) antes dos impostos | 2.332.951 | 1.071.447 | 43.624 | 102.431 | 3.550.453 | (76.503) | - | 3.473.950 |
| Imposto de renda e contribuição social | (764.458) | 91.051 | (14.419) | (21.349) | (709.175) | (46.853) | - | (756.028) |
| Lucro (prejuízo) líquido | 1.568.493 | 1.162.499 | 29.205 | 81.082 | 2.841.278 | (123.356) | - | 2.717.922 |
| Aquisições do ativo contratual, imobilizado e outros intangíveis | 1.600.796 | 290.344 | 1.837 | 38.586 | 1.931.563 | 994 | - | 1.932.557 |

(*) Outros: refere-se basicamente a ativos e transações que não são relacionados a nenhum dos segmentos identificados.

(32) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Informações de acionistas controladores, principais naturezas e transações estão descritas na nota 32 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

A remuneração total do pessoal-chave da administração no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, conforme requerido pela Deliberação CVM nº 642/2010 e CPC 05(R1) foi de R\$ 34.844 (R\$ 50.769 no período de nove meses de 2020). Este valor é composto por R\$ 34.050 referente a benefícios de curto prazo (R\$ 48.937 no período de nove meses de 2020), e R\$ 979 de benefícios pós-emprego (R\$ 1.832 no período de nove meses de 2020).

Notas Explicativas

O saldo de mútuo ativo na controladora em 2021, no montante de R\$ 482.749 refere-se substancialmente ao mútuo efetuado com as controladas RGE e CPFL Piratininga, com vencimento até dezembro de 2022 e remunerado a 107% do CDI. O saldo de mútuo registrado em 2020 refere-se substancialmente ao mútuo com a controlada CPFL Renováveis e foi recebido pela Companhia. O saldo de mútuo passivo na controladora em 2021 (R\$ 401.634) e em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 400.025) refere-se ao mútuo efetuado com a controlada CPFL Geração, com vencimento até dezembro de 2022 e remunerado a 97,7% do CDI.

O saldo de mútuo passivo no consolidado, no montante de R\$ 2.474.903 (R\$ 2.409.545 em 31 de dezembro de 2020), refere-se substancialmente ao mútuo entre a controlada CPFL Renováveis e a controladora State Grid Brazil Power-SGBP, com vencimento até junho de 2024 e remunerado a CDI + 1,1% a.a.

As transações com as entidades sob controle comum referem-se basicamente a encargos de uso do sistema de transmissão, incorridos pelas controladas da Companhia e pagos a subsidiárias diretas ou indiretas da State Grid Corporation of China.

Transações envolvendo acionistas controladores, entidades sob o controle comum ou influência significativa e empreendimentos controlados em conjunto:

| | Consolidado | | | | | | | |
|---|-------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | ATIVO | | PASSIVO | | RECEITA | | DESPESA | |
| | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 9 meses 2021 | 9 meses 2020 | 9 meses 2021 | 9 meses 2020 |
| Compra e venda de energia e encargos | | | | | | | | |
| Entidades sob o controle comum (Controladas da State Grid Corporation of China) | - | - | - | - | 21 | 756 | 266.231 | 217.432 |
| BAESA – Energética Barra Grande S.A. | - | - | 4.421 | 16.785 | 9 | 10 | 46.729 | 35.711 |
| Foz do Chapecó Energia S.A. | - | 1.745 | 55.559 | 47.822 | 13 | 15.442 | 461.312 | 389.623 |
| ENERCAN - Campos Novos Energia S.A. | - | 1.226 | 83.932 | 72.021 | 11 | 9.867 | 355.373 | 294.170 |
| EPASA - Centrais Elétricas da Paraíba | - | - | 52.103 | 20.994 | 3 | 3 | 193.931 | 41.783 |
| Intangível, Imobilizado, Materiais e Prestação de Serviço | | | | | | | | |
| Entidades sob o controle comum (Controladas da State Grid Corporation of China) | - | - | 4.863 | 474 | - | - | 14.244 | 645 |
| BAESA – Energética Barra Grande S.A. | 9 | 161 | - | - | 1.607 | 1.654 | - | - |
| Foz do Chapecó Energia S.A. | 2 | 17 | - | - | 1.736 | 1.706 | - | - |
| ENERCAN - Campos Novos Energia S.A. | - | - | - | - | 1.575 | 1.530 | - | 1 |
| EPASA - Centrais Elétricas da Paraíba S.A. | - | - | - | - | 142 | 153 | - | - |
| Contrato de Mútuo | | | | | | | | |
| State Grid Brazil Power Participações S.A. | - | - | 2.474.903 | 2.409.545 | - | - | 80.427 | 20.176 |
| Dividendo e Juros Sobre o Capital Próprio | | | | | | | | |
| BAESA – Energética Barra Grande S.A. | 13.296 | 3.545 | - | - | - | - | - | - |
| Chapaeconse Geração S.A. | 58.059 | - | - | - | - | - | - | - |
| ENERCAN - Campos Novos Energia S.A. | 111.975 | 77.102 | - | - | - | - | - | - |
| Outros | | | | | | | | |
| Instituto CPFL | - | - | - | - | - | - | 2.336 | 8.651 |

(33) GESTÃO DE RISCOS

As informações sobre a estrutura do gerenciamento de risco e os principais fatores de risco de mercado que afetam os negócios do Grupo estão divulgados na nota explicativa 34 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

O Grupo mantém políticas e estratégias operacionais e financeiras visando liquidez, segurança e rentabilidade de seus ativos. Desta forma possuem procedimentos de controle e acompanhamento das transações e saldos dos instrumentos financeiros, com o objetivo de monitorar os riscos e taxas vigentes em relação às praticadas no mercado. A avaliação desse potencial impacto, oriundo da volatilidade dos fatores de risco e suas correlações, é realizada periodicamente para apoiar o processo de tomada de decisão a respeito da estratégia de gestão do risco, que pode incorporar instrumentos financeiros, incluindo derivativos.

As carteiras compostas por esses instrumentos financeiros são monitoradas mensalmente, permitindo o acompanhamento dos resultados financeiros e seu impacto no fluxo de caixa.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas

(34) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os principais instrumentos financeiros, marcados a valores justos e/ou cujo valor contábil é diferente do respectivo valor justo, classificados de acordo com as práticas contábeis adotadas pelo Grupo são como segue:

| | | | | Consolidado 30/09/2021 | |
|--|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|
| | Nota explicativa | Categoria / Mensuração | Nível (*) | Contábil | Valor Justo |
| Ativo | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | (a) | Nível 2 | 4.633.805 | 4.633.805 |
| Titulos e valores mobiliarios | 6 | (a) | Nível 1 | 287.057 | 287.057 |
| Derivativos | 34 | (a) | Nível 2 | 1.385.176 | 1.385.176 |
| Derivativos - outros | 34 | (a) | Nível 3 | 19.348 | 19.348 |
| Ativo financeiro da concessão - distribuição | 11 | (a) | Nível 3 | 12.283.382 | 12.283.382 |
| Total | | | | 18.608.768 | 18.608.768 |
| Passivo | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos - principal e encargos | 18 | (b) | Nível 2 (***) | 5.081.061 | 5.071.209 |
| Empréstimos e financiamentos - principal e encargos (**) | 18 | (a) | Nível 2 | 7.012.323 | 7.012.324 |
| Debêntures - principal e encargos | 19 | (b) | Nível 2 (***) | 6.072.197 | 6.377.925 |
| Debêntures - principal e encargos (**) | 19 | (a) | Nível 2 | 1.386.545 | 1.386.545 |
| Derivativos | 34 | (a) | Nível 2 | 65.164 | 65.164 |
| Derivativos - outros | 34 | (a) | Nível 3 | 406 | 406 |
| Total | | | | 19.617.696 | 19.913.573 |

(*) Refere-se a hierarquia para determinação do valor justo

(**) Em função da designação inicial deste passivo financeiro, o consolidado apresentou uma perda de R\$ 43.515 nos 9 meses de 2021 (um ganho de R\$ 200.716 nos 9 meses de 2020).

(***) Apenas para fins de divulgação de acordo com o CPC 40 (R1) / IFRS 7

Legenda

Categoría / Mensuração:

- (a) - Valor justo contra o resultado
- (b) - Mensurados ao custo amortizado

A classificação dos instrumentos financeiros em custo amortizado ou a valor justo contra resultado baseia-se no modelo de negócios e nas características de fluxo de caixa esperado pela companhia para cada instrumento.

Os instrumentos financeiros cujos valores contábeis se aproximam dos valores justos, devido à sua natureza, na data destas informações contábeis intermediárias, são:

- Ativos financeiros: (i) consumidores, concessionárias e permissionárias, (ii) arrendamentos, (iii) contas a receber – CDE, (iv) cauções, fundos e depósitos vinculados, (v) serviços prestados a terceiros, (vi) convênios de arrecadação, (vii) ativo financeiro setorial e (viii) mútuo entre coligadas, controladas e controladora;
- Passivos financeiros: (i) fornecedores, (ii) taxas regulamentares, (iii) uso do bem público, (iv) consumidores e concessionárias a pagar, (v) FNDCT/EPE/PROCEL, (vi) convênio de arrecadação, (vii) fundo de reversão, (viii) Contas a pagar de aquisição de negócios, (ix) descontos tarifários – CDE, (x) passivo financeiro setorial e (xi) mútuo entre coligadas, controladas e controladora.

Adicionalmente, não houve no período de nove meses de 2021 transferências entre os níveis de hierarquia de valor justo.

a) Valorização dos instrumentos financeiros

Conforme mencionado na nota 4, o valor justo de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto (referente à data de vencimento do título) obtido da curva de juros de mercado em reais.

Os três níveis de hierarquia de valor justo são:

Nível 1: Preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos;

Nível 2: Informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços);

Nível 3: Instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis de mercado.

Contratos a termo e futuros são precificados utilizando as curvas futuras dos respectivos ativos subjacentes. Normalmente, estas curvas são obtidas nas bolsas onde esses ativos são negociados, ou outros provedores

Notas Explicativas

de preços de mercado. Quando não há preço para o vencimento desejado, são utilizadas interpolações entre os vencimentos disponíveis.

A Companhia registra no consolidado, em “Investimentos em instrumentos patrimoniais” a participação de 5,94% que a controlada indireta Paulista Lajeado Energia S.A. detém no capital total da Investco S.A., sendo 28.154.140 ações ordinárias e 18.593.070 ações preferenciais, não cotadas em bolsa. O objetivo principal de suas operações é gerar energia elétrica que será comercializada pelos respectivos acionistas detentores da concessão, a Companhia registra o respectivo investimento ao seu valor justo, o qual o custo representa a sua melhor estimativa, uma vez que não há informações recentes disponíveis para apuração do valor justo, em conformidade com o CPC 48/IFRS 9.

b) Instrumentos derivativos

O Grupo possui política de utilizar derivativos com o propósito de proteção (*hedge econômico*) dos riscos de variação cambial e flutuação das taxas de juros, em maioria constituídos por swaps de moeda ou taxas de juros. Os derivativos são contratados com bancos e instituições financeiras de primeira linha e que tenham um *rating* local de pelo menos AA- ou B- global, avaliado em pelo menos uma das agências S&P, Moodys ou Fitch, e em caso de mais de 1, é considerada o menor *rating* entre elas. A Administração não identificou para o período de 2021 e exercício de 2020 que os ativos financeiros derivativos tivessem uma perda relevante por redução ao valor recuperável utilizando o critério de perdas esperadas.

O Grupo tem como política fornecer garantias financeiras para obrigações das suas controladas e empreendimentos controlados em conjunto. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia havia emitido garantias para certas instituições financeiras em relação às linhas de crédito concedidas às suas controladas e empreendimentos controlados em conjunto, conforme apresentado nas notas 18 e 19.

Os instrumentos de proteção contratados pelo Grupo são swaps de moeda ou taxas de juros sem nenhum componente de alavancagem, cláusula de margem, ajustes diários ou ajustes periódicos.

Uma vez que grande parte dos derivativos contratados pelas controladas possuem prazos perfeitamente alinhados com a respectiva dívida protegida, e de forma a permitir uma informação contábil mais relevante e consistente através do reconhecimento de receitas e despesas, tais dívidas foram designadas para o registro contábil a valor justo (nota 18 e 19). As demais dívidas que possuem prazos diferentes dos instrumentos derivativos contratados para proteção, continuam sendo reconhecidas ao respectivo valor de custo amortizado. Ademais, o Grupo não adotou a contabilidade de *hedge* (*hedge accounting*) para as operações com instrumentos derivativos.

Em 30 de setembro de 2021 o Grupo detinha as seguintes operações de swap, todas negociadas no mercado de balcão:

| Estratégia | Valores de mercado (contábil) | | | | | Moeda / indexador dívida | Moeda / indexador swap | Faixa de vencimento | Nocional | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------------------|--|-------------------------------------|---|--|---------------------------------------|------------------------|--|--|--|--|
| | Ativo | Passivo | Valores justos, líquidos | Valores a custo, líquidos ⁽¹⁾ | Ganho (Perda) na marcação a mercado | | | | | | | | |
| Derivativos de proteção de dívidas designadas a valor justo | | | | | | | | | | | | | |
| Hedge variação cambial | | | | | | | | | | | | | |
| Empréstimos bancários - Lei 4.131 | 838.447 | - | 838.447 | 790.342 | 48.105 | US\$ + (Libor 3 meses + 0,87% a 0,99%) ou (1,83% a 3,66%) | 99,80% a 116% do CDI ou CDI + 0,61% a 0,90% 102,6% a 105,8% do CDI ou CDI + 0,58% a 1,10% | mai/19 a fev/25 mai/21 a mar/25 | 2.009.271 1.620.981 | | | | |
| Empréstimos bancários - Lei 4.131 | 457.904 | - | 457.904 | 457.335 | 568 | Euro + 0,43% a 0,82% | | | | | | | |
| | 1.296.351 | - | 1.296.351 | 1.247.677 | 48.674 | | | | | | | | |
| Hedge variação índice de preços | | | | | | | | | | | | | |
| Debêntures | 88.825 | (35.498) | 53.326 | 104.950 | (51.624) | IPCA + 4,3% a 5,8% 6,16% a 7,38% | 104,3% a 111,07% do CDI CDI + 0,69% a 0,88% | ago/24 a maio/31 Mar/2024 a Jun/24 | 471.900 572.000 | | | | |
| Empréstimos bancários - Lei 4.131 | - | (29.665) | (29.665) | 1.589 | (31.255) | | | | | | | | |
| | 88.825 | (65.164) | 23.661 | 106.539 | (82.879) | | | | | | | | |
| Subtotal proteção de dívidas | 1.385.176 | (65.164) | 1.320.012 | 1.354.217 | (34.205) | | | | | | | | |
| Outros derivativos⁽²⁾ | | | | | | | | | | | | | |
| Termo de Mercadoria (alumínio) | - | (370) | (370) | - | (370) | Indexador / moeda alumínio (US\$/ton) | Faixa de vencimento ago/21 a jan/22 | Nocional em US\$ 4.318 | | | | | |
| NDF Dólar | 268 | (23) | 245 | 110 | 136 | US\$ | ago/21 a jan/22 | 6.227 | | | | | |
| NDF | 19.080 | - | 19.080 | 16.460 | 2.619 | US\$ | out/21 | 77.800 | | | | | |
| NDF | - | (13) | (13) | (15) | 2 | EUR | out/21 | 252 | | | | | |
| Subtotal outros | 19.348 | (406) | 18.942 | 16.555 | 2.387 | | | | | | | | |
| Total | 1.404.524 | (65.570) | 1.338.954 | 1.370.771 | (31.818) | | | | | | | | |
| Circulante | 385.633 | (406) | | | | | | | | | | | |
| Não circulante | 1.018.891 | (65.164) | | | | | | | | | | | |

Para mais detalhes referentes a prazos e informações sobre dívidas e debêntures, vide notas 18 e 19.

⁽¹⁾ Os valores a custo representam o saldo do derivativo sem a respectiva marcação a mercado, enquanto que o nocional refere-se ao saldo principal da dívida e é reduzido de acordo com a respectiva amortização.

⁽²⁾ Devido às características destes derivativos o nocional está apresentado em dólar norte-americano.

A movimentação dos derivativos está demonstrada a seguir:

Notas Explicativas

| | Consolidado | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | Atualização monetária e cambial | | Liquidação | Saldo em 30/09/2021 |
| | Saldo em 31/12/2020 | e marcação a mercado | | |
| Derivativos | | | | |
| Para dívidas designadas a valor justo | 1.966.378 | 201.367 | (813.528) | 1.354.217 |
| Outros | (978) | 25.558 | (8.025) | 16.555 |
| Marcação a mercado (*) | 118.018 | (149.836) | - | (31.818) |
| Total | 2.083.418 | 82.039 | (826.503) | 1.338.954 |
| Ativo - circulante | 744.660 | | | 385.633 |
| Ativo - não circulante | 1.340.113 | | | 1.018.891 |
| Passivo - circulante | (1.354) | | | (406) |
| Passivo - não circulante | | - | | (65.164) |

(*) Os efeitos no resultado e resultado abrangente de 2021 referentes aos ajustes ao valor justo (MTM) dos derivativos são: (i) perda de R\$ 149.802 para as dívidas designadas a valor justo e (ii) perda de R\$ 34 para outros derivativos.

Conforme mencionado acima, algumas controladas optaram por marcar a mercado dívidas para as quais possuem instrumentos derivativos totalmente atrelados (nota 18 e 19).

O Grupo tem reconhecido ganhos e perdas com os seus instrumentos derivativos. No entanto, por se tratarem de derivativos de proteção, tais ganhos e perdas minimizaram os impactos de variação cambial e variação de taxa de juros incorridos nos respectivos endividamentos protegidos. Para os trimestres e períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, os instrumentos derivativos geraram os seguintes impactos no resultado consolidado, registrados na rubrica de receita e despesa financeira com atualizações monetárias e cambiais e no resultado abrangente consolidado na rubrica risco de crédito na marcação a mercado, este último relativo às dívidas marcadas a valores justos:

| Risco protegido / operação | Ganho (Perda) no resultado | | | | Ganho (Perda) no resultado abrangente | |
|----------------------------|----------------------------|---------------|----------------|------------------|---------------------------------------|--------------|
| | 2021 | | 2020 | | 2021 | 2021 |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Variação de taxas de juros | 41.925 | 82.622 | 8.619 | 15.836 | - | - |
| Marcação a mercado | (92.416) | (147.324) | (7.476) | (2.540) | (5.313) | (3.644) |
| Variação cambial | 467.653 | 149.253 | 497.592 | 2.890.632 | - | - |
| Marcação a mercado | (65.476) | (11.028) | (51.344) | 39.645 | 7.728 | 12.160 |
| Total | 351.685 | 73.523 | 447.391 | 2.943.574 | 2.415 | 8.516 |

c) Ativos financeiros da concessão - distribuição

Em função das controladas de distribuição terem classificado os respectivos ativos financeiros da concessão como valor justo contra resultado, os fatores relevantes para avaliação ao valor justo não são publicamente observáveis. Por isso, a classificação da hierarquia de valor justo é de nível 3. A movimentação e respectivos ganhos (perdas) no resultado no período de nove meses de 2021 foi de R\$ 716.094 (R\$ 166.991 no período de nove meses de 2020), assim como as principais premissas utilizadas, estão divulgados na nota 11 e 27.

d) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. O Grupo utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado.

e) Análise de sensibilidade

O Grupo realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros (inclusive derivativos) estão expostos, basicamente representados por variação das taxas de câmbio e de juros.

Quando a exposição ao risco é considerada ativa, o risco a ser considerado é uma redução dos indexadores atrelados devido a um consequente impacto negativo no resultado do Grupo. Na mesma medida, quando a exposição ao risco é considerada passiva, o risco é uma elevação dos indexadores atrelados por também ter impacto negativo no resultado. Desta forma o Grupo está quantificando os riscos através da exposição líquida das variáveis (dólar, euro, CDI, IGP-M, IPCA, TJLP e SELIC), conforme demonstrado:

Notas Explicativas

e.1) Variação cambial

Considerando que a manutenção da exposição cambial líquida existente em 30 de setembro de 2021 fosse mantida, a simulação dos efeitos consolidados por tipo de instrumento financeiro, para três cenários distintos seria:

| Instrumentos | Exposição (a) | Risco | Receita (despesa) | | |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | Depreciação cambial (b) | Apreciação cambial de 25%(c) | Apreciação cambial de 50%(c) |
| Instrumentos financeiros passivos | (4.077.759) | | (168.901) | 892.764 | 1.954.429 |
| Derivativos - swap plain vanilla | 4.186.336 | | 173.398 | (916.535) | (2.006.469) |
| | 108.577 | baixa dólar | 4.497 | (23.771) | (52.040) |
| Instrumentos financeiros passivos | (2.395.143) | | (217.637) | 435.558 | 1.088.753 |
| Derivativos - swap plain vanilla | 2.433.793 | | 221.149 | (442.587) | (1.106.322) |
| | 38.650 | baixa euro | 3.512 | (7.029) | (17.569) |
| Total | 147.227 | | 8.009 | (30.800) | (69.609) |
| Efeitos no resultado abrangente acumulado | | | 644 | (2.708) | (6.059) |
| Efeitos no resultado do período | | | 7.365 | (28.092) | (63.550) |
| Instrumentos | Exposição (a) (US\$ mil) | Risco | Receita (despesa) no resultado | | |
| | | | Depreciação cambial (b) | Depreciação cambial de 25% (c) | Depreciação cambial de 50% (c) |
| Termo de Mercadoria (alumínio) | 4.318 (d) | baixa alumínio (US\$/ton) | - | (4.237) | (5.587) |
| NDF Dólar | 84.027 (d) | baixa dólar | - | (114.310) | (228.619) |

- (a) A taxa de câmbio considerada em 30.09.2021 foi de R\$5,44 para o dólar e R\$ 6,30 para o euro.
- (b) Conforme curvas de câmbio obtidas em informações disponibilizadas pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, sendo a taxa de câmbio considerada R\$ 5,66 e R\$ 6,87 e a depreciação cambial de 4,14% e 9,09%, do dólar e do euro respectivamente em 30.09.2021.
- (c) Conforme requerimento da Instrução CVM nº 475/2008, os percentuais de elevação dos índices aplicados são referentes às informações disponibilizadas pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.
- (d) Devido às características destes derivativos o nocional está apresentado em dólar norte-americano.

Em função da exposição cambial líquida do dólar e do euro dos demais instrumentos serem um ativo, o risco é baixa do dólar e do euro, portanto, o câmbio é apreciado em 25% e 50% em relação ao câmbio provável.

Notas Explicativas

e.2) Variação das taxas de juros

Supondo que o cenário de exposição líquida dos instrumentos financeiros indexados a taxas de juros variáveis em 30 de setembro de 2021 fosse mantido, a despesa financeira líquida para os próximos 12 meses para cada um dos três cenários definidos seria:

| Instrumentos | Consolidado | | | | | | |
|---|--------------------|-------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Exposição | Risco | Taxa no período | Taxa cenário provável (a) | Cenário provável | Elevação/Redução de índice em 25% (b) | Elevação/Redução de índice em 50% (b) |
| Instrumentos financeiros ativos | 4.801.377 | | | | 447.488 | 559.360 | 671.232 |
| Instrumentos financeiros passivos | (4.755.215) | | | | (443.186) | (553.983) | (664.779) |
| Derivativos - swap plain vanilla | (7.370.013) | | | | (686.885) | (858.607) | (1.030.328) |
| | (7.323.851) | alta CDI | 2,99% | 9,32% | (682.583) | (853.230) | (1.023.875) |
| Instrumentos financeiros passivos | (176.834) | | | | (7.215) | (9.019) | (10.822) |
| | (176.834) | alta IGP-M | 24,86% | 4,08% | (7.215) | (9.019) | (10.822) |
| Instrumentos financeiros passivos | (437.216) | | | | (23.260) | (29.075) | (34.890) |
| | (437.216) | alta TJLP | 4,61% | 5,32% | (23.260) | (29.075) | (34.890) |
| Instrumentos financeiros passivos | (7.402.950) | | | | (490.816) | (368.112) | (245.408) |
| Derivativos - swap plain vanilla | 1.513.419 | | | | 100.340 | 75.255 | 50.170 |
| Ativo financeiro da concessão | 12.283.382 | | | | 814.388 | 610.791 | 407.194 |
| | 6.393.851 | baixa IPCA | 10,25% | 6,63% | 423.912 | 317.934 | 211.956 |
| Ativos e passivos financeiros setoriais | 3.052.472 | | | | 284.490 | 213.368 | 142.245 |
| | 3.052.472 | baixa SELIC | 2,99% | 9,32% | 284.490 | 213.368 | 142.245 |
| Total | 1.508.422 | | | | (4.656) | (360.022) | (715.386) |
| Efeitos no resultado abrangente acumulado | | | | | 613 | 70 | (473) |
| Efeitos no resultado do período | | | | | (5.269) | (360.092) | (714.913) |

- (a) Os índices foram obtidos através de informações disponibilizadas pelo mercado.
- (b) Conforme requerimento da Instrução CVM nº 475/2008, os percentuais de elevação foram aplicados sobre os índices no cenário provável.

f) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de Consumidores, Concessionárias e Permissionárias e de instrumentos financeiros do Grupo. Mensalmente, o risco é monitorado e classificado de acordo com a exposição atual, considerando o limite aprovado pela Administração.

As perdas por redução ao valor recuperável sobre ativos financeiros reconhecidas no resultado estão apresentadas na nota 7 – Consumidores, Concessionárias e Permissionárias.

Contas a receber e ativos de contrato - Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada carteira de clientes. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito.

O Grupo utiliza uma matriz de provisões para a mensuração da perda de crédito esperada com contas a receber de clientes de acordo com a classe de consumidor (Residencial, Comercial, Rural, Poder Público, Iluminação Pública, Serviços Públicos), Outras Receitas e Receita Não Faturada, consistindo em maioria por um grande número de saldos pulverizados.

As taxas de perda são baseadas na experiência real de perda de crédito verificada nos últimos anos.

Essas taxas refletem as diferenças entre as condições econômicas durante o período em que os dados históricos foram coletados, as condições atuais e a visão do Grupo sobre as condições econômicas futuras ao longo da vida esperada dos recebíveis. Desta forma, fora calculada uma “Receita Ajustada”, refletindo a percepção do Grupo sobre a perda esperada. Tal receita ajustada foi alocada por classe de consumo (matriz), de acordo com o intervalo atualmente utilizado na provisão orientada pelos parâmetros regulatórios, como segue:

Notas Explicativas

| Classe | Dias | Período |
|---|------|---|
| Residencial | 90 | Receita de 3 meses anteriores ao mês atual |
| Comercial e outras receitas | 180 | Receita de 6 meses anteriores ao mês atual |
| Industrial, rural, poder público em geral | 360 | Receita de 12 meses anteriores ao mês atual |
| Não faturado | - | Utiliza receita do próprio mês |

Desta forma, com base nas premissas acima, é calculado um índice “Ajustado” de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (“PCLD”) para o mês, que foi determinado dividindo-se a “PCLD Real” pela “Receita Ajustada” de cada mês. Na sequência, a PCLD é estimada mensalmente, considerando a média móvel respectiva dos meses dos índices mensais “Ajustados”, e aplicada sobre a receita real do mês corrente.

Com base neste critério, o percentual de PCLD a ser aplicado é alterado mensalmente, na medida em que é calculada a média móvel.

A metodologia utilizada pela Administração contempla um percentual que está aderente com a regra do IFRS descrita como *expected credit losses*, contemplando em um único percentual a probabilidade de perda, ponderada pela expectativa de perda e resultados possíveis, ou seja, contempla Probabilidade de Inadimplência (“Probability of Default - PD”), Exposição na Inadimplência (“Exposure at Default - EAD”) e Perda Dada a Inadimplência (“Loss Given Default - LGD”).

Fatores macroeconômicos

Após estudos desenvolvidos pelo Grupo para avaliar quais as variáveis que apresentam o índice de correlação com o montante real de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, além dos efeitos da pandemia causada pelo COVID - 19 e que estão considerados em nossa metodologia de cálculo, não foram identificados outros índices ou fatores macroeconômicos que impactassem de forma relevante ou que possuíssem correlação direta ao nível de inadimplência.

Caixa, equivalentes de caixa, Títulos e Valores Mobiliários

O Grupo limita sua exposição ao risco de crédito através do investimento em títulos de dívida que tenham um mercado líquido e que o risco da contraparte (bancos e instituições financeiras) tenha um *rating* de pelo menos AA-.

O Grupo considera que o seu caixa e equivalentes de caixa têm baixo risco de crédito com base nos *ratings* de crédito externos das contrapartes. A Administração não identificou para o período de 2021 e para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 que os títulos tivessem uma mudança relevante no risco de crédito.

Derivativos

O Grupo possui política de utilizar derivativos com o propósito de proteção (hedge econômico) dos riscos de variação cambial e flutuação das taxas de juros, em maioria constituídos por swaps de moeda ou taxas de juros. Os derivativos são contratados com bancos e instituições financeiras de primeira linha e que tenham um rating local de pelo menos AA- ou B- global, avaliado em pelo menos uma das agências S&P, Moodys ou Fitch, e em caso de mais de 1, é considerada o menor rating entre elas (nota 34.b). A Administração não identificou para o período de 2021 e exercício de 2020 que os ativos financeiros derivativos tivessem uma perda relevante por redução ao valor recuperável utilizando o critério de perdas esperadas.

O Grupo tem como política fornecer garantias financeiras para obrigações das suas controladas e empreendimentos controlados em conjunto. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia havia emitido garantias para certas instituições financeiras em relação às linhas de crédito concedidas às suas controladas e empreendimentos controlados em conjunto, conforme apresentado nas notas 18 e 19.

Os efeitos e divulgações nestas informações contábeis intermediárias, decorrente da pandemia causada pelo Covid-19, estão descritos na nota 1.1.

Notas Explicativas

(35) TRANSAÇÕES NÃO ENVOLVENDO CAIXA

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| Juros capitalizados | 28.707 | 21.085 |
| Transferência entre imobilizado e outros ativos | (156) | 837 |

(36) FATOS RELEVANTES E EVENTOS SUBSEQUENTES

36.1 Combinação de negócios: leilão do controle acionário da Companhia Estadual de Transmissão de Energia Elétrica (“CEEE-T”)

Em 16 de julho de 2021, a controlada CPFL Cone Sul foi classificada em primeiro lugar no âmbito do leilão nº 01/2021, referente à alienação do controle acionário da Companhia Estadual de Transmissão de Energia Elétrica (“CEEE-T”), realizado pela B3 – Brasil, Bolsa, Balcão S.A. (“Leilão”).

A CPFL Energia, no âmbito da sessão pública do Leilão, por meio da CPFL Cone Sul, apresentou a oferta vencedora, no montante de R\$ 2.670.000.000,00 (dois bilhões, seiscentos e setenta milhões de reais), para aquisição de ações representativas de aproximadamente 66,08% do capital social total da CEEE-T (sendo, aproximadamente, 67,12% das ações ordinárias e 0,72% das ações preferenciais), detidas anteriormente pelo estado do Rio Grande do Sul.

Em 24 de setembro de 2021, a transação foi aprovada pelo Conselho Administrativo de Defesa Pública – CADE, e em 30 de setembro de 2021 foi obtida a autorização da ANEEL.

Em 14 de outubro de 2021, foi divulgado através de fato relevante ao mercado a conclusão da aquisição (“data de aquisição”) após todas as condições precedentes da transação serem atendidas, data em que o controle da CEEE-T foi assumido pela CPFL Cone Sul e a titularidade das ações foi transferida e o pagamento foi efetuado. Essa aquisição resultou em uma combinação de negócios de acordo com o CPC 15 (R1) / IFRS 3, uma vez que a CPFL Cone Sul passou a deter o controle da CEEE-T.

A aquisição está alinhada ao objetivo estratégico da CPFL Energia e possibilitará maior geração de valor aos seus acionistas, por meio de (i) otimização de despesas operacionais gerando uma margem mais alta; (ii) exploração de um ativo de baixo risco com alto potencial de ampliação de investimentos e consequente aumento de remuneração; (iii) diversificação do portfólio da CPFL Energia por meio de um novo subsegmento que permitirá sinergias com as demais operações da CPFL; e (iv) otimização das condições de financiamento, melhorando a alavancagem.

A CEEE-T é uma sociedade por ações de capital aberto, que tem por objeto precípua realizar estudos, projetos, construção e operação de linhas de transmissão de energia elétrica, bem como celebração de atos de empresa decorrentes dessas atividades.

A CEEE-T detém 94,22% de participação na Transmissora de Energia Sul Brasil S.A. (“TESB”), cujo objeto social é a exploração da concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica, prestado mediante a construção, montagem, operação e manutenção das instalações de transmissão linhas e subestações pelo prazo de 30 anos. O término desta concessão está previsto para 27 de julho de 2041.

Sua sede administrativa está localizada na Avenida Joaquim Porto Villanova, nº 201, Prédio A, Sala 722, bairro Jardim Carvalho, Porto Alegre, estado do Rio Grande do Sul, sendo uma sociedade de economia mista tendo como acionista controlador até 13 de outubro de 2021, o estado do Rio Grande do Sul.

A CEEE-T tem 6.037 km de linhas de transmissão, 72 subestações e detém três concessões para exploração dos serviços públicos de transmissão de energia elétrica:

- Contrato de Concessão nº 055/2001: Com a vigência da MP 579 (Lei 12.783/2013), o prazo do Contrato de Concessão foi prorrogado por mais 30 anos e tem prazo de vigência até 31 de dezembro de 2042;
- Contrato de Concessão nº 080/2002: O Contrato de Concessão tem prazo de vigência de 30 (trinta) anos, contados a partir da entrada em operação das instalações de transmissão, objeto do contrato, podendo ser renovado por igual período. O término desta concessão está previsto para 18 de dezembro de 2032;
- Contrato de Concessão Nº 4/2021-ANEEL: Obras em andamento com prazo estabelecido para energização até 30 de setembro de 2024. O término desta concessão está previsto 31 de março de 2051.

Notas Explicativas

a) Contraprestação transferida

A contraprestação transferida foi de R\$ 2.670.000, paga em caixa, em parcela única, na data de aquisição. Esta contraprestação não sofrerá nenhum tipo de reajuste, por exemplo, por variações de capital de giro e de dívida líquida.

b) Ativos adquiridos, passivos reconhecidos e participação de não controladores na data da aquisição

A contabilização inicial não está disponível até a data de publicação destas informações contábeis intermediárias, dado que os valores justos a serem considerados devem ser preparados na data de aquisição da operação, ou seja, 14 de outubro de 2021. Desta maneira, a divulgação requerida referente aos valores justos apurados não está apresentada nesta informação contábil intermediária.

Considerando a complexidade envolvida no processo de mensuração dos valores justos, estes valores serão confirmados após a conclusão de laudo de avaliação a ser preparado por avaliador independente por meio de emissão de laudo de avaliação econômico-financeiro. A expectativa da Administração é de que o laudo esteja finalizado até outubro de 2022. Os custos relacionados à aquisição, registrados como despesa do resultado até o terceiro trimestre de 2021, somaram aproximadamente R\$ 3.297.

Adicionalmente, nenhum ajuste de valores justos de ativos e passivos foi reconhecido no período destas informações contábeis intermediárias.

c) Contraprestação contingente

Não consta no acordo qualquer cláusula relacionada a contraprestação contingente a ser paga a vendedora.

d) Ativos de indenização

O acordo não prevê quaisquer situações em que a CPFL Cone Sul possa ser indenizada.

e) Saída de caixa líquido na aquisição

Considerando que a CEEE-T tinha um saldo em 01 de outubro de 2021 (data do balanço de abertura para fins de combinação de negócios) de R\$478.405 e que a contraprestação transferida foi de R\$2.670.000, a saída de caixa líquido na aquisição foi de R\$2.191.595.

f) Receita operacional líquida e lucro líquido da controlada adquirida incluída nas demonstrações financeiras consolidadas

Considerando que a data de aquisição foi 14 de outubro de 2021, não foram registrados montantes de receitas, despesas, ativos e passivos nessas informações contábeis intermediárias.

* Informações sobre a Oferta Pública de Ações (“OPA”)

Como condição do Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças (“Contrato”), a CPFL Cone Sul requererá à CVM, em até 30 (trinta) dias contados da celebração do Contrato, o registro de uma OPA de propriedade dos demais acionistas da CEEE-T, nos termos do artigo 254-A e seguintes da Lei das S.A., da Instrução da CVM nº 361, de 5 de março de 2002, conforme alterada, e do Contrato.

Não se verificou a ocorrência das hipóteses do artigo 256 da Lei das S.A. e, portanto, não será concedido direito de recesso aos acionistas da Companhia.

36.2 Exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS

Em outubro de 2021, as controladas CPFL Paulista e CPFL Piratininga obtiveram o trânsito em julgado em sua ação judicial, tendo sido reconhecido o seu direito à não inclusão dos valores do ICMS faturado na base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como, de reaver valores recolhidos anteriormente (a partir de junho de 2005). Em junho de 2021 essas controladas já haviam registrado ativo de tributos a compensar e passivo com consumidores dada à similaridade dos casos conforme descrito na nota 8.1: CPFL Paulista (R\$ 4.087.795), CPFL Piratininga (R\$ 1.816.858).

Para a controlada CPFL Brasil, a ação transitou em julgado em outubro de 2021, e o crédito de PIS e COFINS, igualmente como nas demais empresas sob as mesmas circunstâncias foi reconhecido em junho de 2021. O crédito aproximado de R\$ 85.078 foi contabilizado em dedução da receita PIS/COFINS e atualizações monetárias.

36.3 Reajuste tarifário anual CPFL Piratininga

Notas Explicativas

Em 21 de outubro de 2021, a ANEEL publicou a Resolução Homologatória (“REH”) nº 2.966, relativo ao resultado do RTA de 2021, que fixou o reajuste médio das tarifas da Companhia, com vigência a partir de 23 de outubro de 2021, em +14,78%, sendo +8,17% referentes ao reajuste tarifário econômico e +6,62% relativos aos componentes financeiros pertinentes. O efeito médio total a ser percebido pelos consumidores é de +12,40%, tendo em vista a retirada dos componentes financeiros do ano anterior da base tarifária.

36.4 Empréstimos, financiamentos e debêntures - adições

A partir de 1º de outubro de 2021 e até o momento da aprovação destas demonstrações financeiras intermediárias, foi adicionado aos empréstimos, financiamentos e debêntures as captações abaixo:

| Modalidade | Mês da liberação | Valor liberado | Pagamento de juros | Amortização de principal | Taxa efetiva anual | Taxa efetiva com derivativos | Condições restritivas |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|
| Moeda nacional | | | | | | | |
| Debêntures | | | | | | | |
| RGE | | | | | | | |
| | out/21 | 603.000 | Semestral | 3 parcelas- set/26, set/27 e set/28 | CDI + 1,58% | Não se aplica | (a) |
| Notas promissórias | | | | | | | |
| CPFL Brasil | out/21 | 960.000 | Semestral | Final | CDI + 1,08% | Não se aplica | (a) |
| Moeda estrangeira | | | | | | | |
| Lei 4.131 | | | | | | | |
| CPFL Piratininga | out/21 | 121.000 | Semestral | Final | 0,7820% | CDI + 0,74% | (a) |
| CPFL Geração | out/21 | 135.000 | Semestral | Final | 0,7820% | CDI + 0,74% | (a) |
| CPFL Geração | out/21 | 305.000 | Anual | Final | 1,16% | CDI + 0,55% | (a) |

(a) Índices exigidos nas demonstrações financeiras consolidadas da CPFL Energia: dívida Líquida dividida pelo EBITDA ajustado menor ou igual a 3,75 e EBITDA ajustado dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2,25.

Notas Explicativas

Notas Explicativas

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Bo Wen

Presidente

Yuehui Pan

Zhao Yumeng

Gustavo Estrella

Antonio Kandir

Marcelo Amaral Moraes

Li Hong

Conselheiros

DIRETORIA

GUSTAVO ESTRELLA

Diretor Presidente

YUEHUI PAN

Diretor Vice-Presidente Financeiro
e de Relações com Investidores

FUTAO HUANG

Vice-Presidente Executivo Sênior
Diretor Vice-Presidente de Estratégia,
Inovação e Excelência de Negócios

GUSTAVO PINTO GACHINEIRO

Diretor Vice-Presidente Jurídico e
de Relações Institucionais

FLÁVIO HENRIQUE RIBEIRO

Diretor Vice-Presidente
de Gestão Empresarial

LUIS HENRIQUE FERREIRA PINTO

Diretor Vice-Presidente de Operações Reguladas

Notas Explicativas

KARIN REGINA LUCHESI

Diretora Vice-Presidente de Operações de Mercado

VITOR FAGALI

Diretor Vice-Presidente de
Desenvolvimento de Negócios

DIRETORIA DE CONTABILIDADE

SERGIO LUIS FELICE

Diretor de Contabilidade
CT CRC 1SP192767/O-6

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

Posição dos acionistas da CPFL Energia S/A com mais de 5% das ações de cada espécie e classe, em 30 de setembro de 2021:

| Acionistas | Ações ordinárias | Partic - % |
|--|-------------------------|-------------------|
| State Grid Brazil Power Participações S.A. | 730.435.698 | 63,39 |
| ESC Energia S.A. | 234.086.204 | 20,32 |
| Demais Acionistas | 187.732.538 | 16,29 |
| Total | 1.152.254.440 | 100,00 |

Quantidade e características de valores mobiliários detidos pelo grupo de controladores diretos ou indiretos, membros da Diretoria Executiva, membros do conselho de Administração, membros do Conselho Fiscal e Ações em Circulação, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020:

| Acionistas | 30/09/2021 | | 31/12/2020 | |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | Ações Ordinarias | Partic- % | Ações Ordinarias | Partic- % |
| Acionistas Controladores | 964.521.902 | 83,71 | 964.521.902 | 83,71 |
| Administradores | | | | - |
| Membros da Diretoria Executiva | 2.300 | 0,00 | 102.100 | 0,01 |
| Membros do Conselho de Administração | 103.600 | 0,01 | - | - |
| Membros do Conselho Fiscal | - | - | - | - |
| Demais Acionistas | 187.626.638 | 16,28 | 187.630.438 | 16,28 |
| Total | 1.152.254.440 | 100,00 | 1.152.254.440 | 100,00 |
| Ações em Circulação | 187.626.638 | 16,28 | 187.630.438 | 16,28 |

A Companhia está vinculada à arbitragem na Câmara de Arbitragem do Mercado, conforme Cláusula Compromissória constante no artigo nº44 do Estatuto Social da Companhia.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

| CPFL ENERGIA S/A | | | | | | | Por unidade de ações | | Data da última alteração | | |
|---|---------------------------------------|----------------|------------------|----------|---------|----------------|----------------------|----------------|--------------------------|--------------|-----------|
| | QUADRO 1 - Empresa: CPFL Energia S.A. | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 964.521.902 | 83.707% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 964.521.902 | 83.71% | |
| 1.1 Esc Energia S.A. | 15.146.011/0001-51 | 234.086.204 | 20,315% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 234.086.204 | 20,32% | 27-jun-19 | |
| 1.2 State Grid Brazil Power Participações S.A. | 26.002.119/0001-97 | 730.435.698 | 63,392% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 730.435.698 | 63,39% | 30-nov-17 | |
| Não Controladores | | | 187.732.538 | 16,293% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 187.732.538 | 16,29% | |
| 1.3 Membros do Conselho de Administração | | | 101.800 | 0,009% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 101.800 | 0,01% | 31-mar-21 |
| 1.4 Membros da Diretoria Executiva | | | 2.300 | 0,000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 2.300 | 0,00% | 31-mar-21 |
| 1.5 Demais Acionistas (minoritários mercado) | | | 187.628.638 | 16,284% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 187.628.638 | 16,28% | 31-mar-21 |
| Total | | | 1.152.254.440 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1.152.254.440 | 100.00% | |
| QUADRO 2 - Empresa: 1.1 ESC Energia S.A. | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 1.042.392.615 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1.042.392.615 | 100.00% | |
| 1.1.1 State Grid Brazil Power Participações S.A. | 26.002.119/0001-97 | 1.042.392.615 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1.042.392.615 | 100.00% | 23-jan-17 | |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| 1.1.2 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 1.042.392.615 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1.042.392.615 | 100.00% | |
| QUADRO 3 - Empresa: 1.2 State Grid Brazil Power Participações S.A. | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 29.165.194.229 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 29.165.194.229 | 100.00% | |
| 1.2.1 International Grid Holdings Limited | 11.823.391/0001-80 | 29.165.194.229 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 29.165.194.229 | 100.00% | 14-agosto-18 | |
| Não Controladores | | | 1 | 0,000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 0,00% | |
| 1.2.2 Top View Grid Investment Limited | 11.823.389/0001-91 | 1 | 0,000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 0,00% | 28-mar-17 | |
| 1.2.3 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 29.165.194.230 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 29.165.194.230 | 100.00% | |
| QUADRO 4 - Empresa: 1.2.1 International Grid Holdings Limited | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | |
| 1.2.1.1 State Grid International Development Limited | 12.906.328/0001-50 | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | 31-jul-17 | |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| 1.2.1.2 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | |
| QUADRO 5 - Empresa: 1.2.2 Top View Grid Investment Limited | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | |
| 1.2.2.1 State Grid International Development Limited | 12.906.328/0001-50 | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | 31-jul-17 | |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| 1.2.2.2 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 1 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 1 | 100.00% | |
| QUADRO 6 - Empresa: 1.2.1.1 State Grid International Development Limited | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 21.429.327.845 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 21.429.327.845 | 21,32% | |
| 1.2.1.1.1 State Grid International Development Co., Ltd | 18.022.960/0001-18 | 21.429.327.845 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 21.429.327.845 | 21,32% | 31-jul-17 | |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | 79.091.019.116 | 100.00% | 100.00% | 79.091.019.116 | 78,68% | |
| 1.2.1.1.2 State Grid Overseas Investment Ltd | | | - | 0.000% | 0.00% | 79.091.019.116 | 100.00% | 100.00% | 79.091.019.116 | 78,68% | 31-jul-17 |
| 1.2.1.1.3 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 21.429.327.845 | 100.000% | 21,32% | 79.091.019.116 | 100.00% | 78,68% | 100.520.346.961 | 100.00% | |
| QUADRO 7 - Empresa: 1.2.1.1.1 State Grid International Development Co., Ltd | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 7.131.288.000 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 7.131.288.000 | 100.00% | |
| 1.2.1.1.1.1 State Grid Corporation of China | | | 7.131.288.000 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 7.131.288.000 | 100.00% | |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| 1.2.1.1.1.2 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 7.131.288.000 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 7.131.288.000 | 100.00% | |
| QUADRO 8 - Empresa: 1.2.1.1.2 State Grid Overseas Investment Ltd | | | | | | | | | | | |
| | | CNPJ ou CPF | COTAS / AÇÕES ON | % ON | % Total | AÇÕES PN | % PN | % Total | TOTAL | % Total | |
| Controladores | | | 100 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 100 | 100.00% | |
| 1.2.1.1.2.1 State Grid Corporation of China | | | 100 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 100 | 100.00% | 31-jul-17 |
| Não Controladores | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| 1.2.1.1.2.2 Demais Acionistas | | | - | 0.000% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | |
| Total | | | 100 | 100.000% | 100.00% | - | 0.00% | 0.00% | 100 | 100.00% | |

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Coronel Silva Telles, 977 - 10º andar, Cambuí
13024-001 - Campinas/SP – Brasil
Edifício Dahrurj Tower
Caixa Postal 737 - CEP 13012-970 - Campinas/SP - Brasil
Telefone +55 (19) 3198-6000, Fax +55 (19) 3198-6205
www.kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Acionistas da

CPFL Energia S.A.

Campinas - SP

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações 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 o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), 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 no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 10 de novembro de 2021

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP027612/O-4

Marcio José dos Santos
Contador CRC 1SP252906/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI 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, o presidente e os diretores da CPFL Energia S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua Jorge de Figueiredo Corrêa, nº 1.632 – parte - Jardim Professora Tarcília – CEP: 13087-397, na Cidade de Campinas, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ sob nº 02.429.144/0001-93, declaram que:

a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da KPMG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações financeiras da CPFL Energia S.A. de 30 de setembro de 2021;

b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da CPFL Energia S.A. de 30 de setembro de 2021.

Campinas, 08 de novembro de 2021.

Sergio Luis Felice
Diretor de Contabilidade
Chief Accounting Officer
CT CRC: 1SP192.767/O-6
CPF: 119.410.838-54

Yuehui Pan
Diretor Vice-Presidente Financeiro e de Relações com Investidores
Chief Financial and Investor Relations Officer
CPF: 061.539.517-16

Gustavo Estrella
Diretor Presidente
Chief Executive Officer

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

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI 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, o presidente e os diretores da CPFL Energia S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua Jorge de Figueiredo Corrêa, nº 1.632 – parte - Jardim Professora Tarcília – CEP: 13087-397, na Cidade de Campinas, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ sob nº 02.429.144/0001-93, declaram que:

a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da KPMG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações financeiras da CPFL Energia S.A. de 30 de setembro de 2021;

b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da CPFL Energia S.A. de 30 de setembro de 2021.

Campinas, 08 de novembro de 2021.

Sergio Luis Felice
Diretor de Contabilidade
Chief Accounting Officer
CT CRC: 1SP192.767/O-6
CPF: 119.410.838-54

Yuehui Pan
Diretor Vice-Presidente Financeiro e de Relações com Investidores
Chief Financial and Investor Relations Officer
CPF: 061.539.517-16

Gustavo Estrella
Diretor Presidente
Chief Executive Officer