

COMPANHIA ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA - CEEE-D | CNPJ/MF nº 08.467.115/0001-00

Estadual de Distribuição Elétrica – CEEE-D, de forma não onerosa pelo prazo de 24 (vinte e quatro) meses conforme descrito no Termo de Comodato, podendo sua devolução acontecer antes a critério das partes. **10.1 Remuneração de pessoal-chave da Administração:** O pessoal-chave da Administração inclui o Comitê de Auditoria Estatutária, Conselho de Administração e Fiscal, o Presidente e Diretores. A remuneração anual total foi fixada em até R\$ 5.200 (R\$ 2.873 em 31 de dezembro de 2021), conforme Ata da Reunião do Conselho de Administração, realizada em 29 de abril de 2022. Os diretores da Companhia não mantêm nenhuma operação de empréstimos, adiantamentos e outros com a Companhia, além dos seus serviços normais. Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possui para suas pessoas-chave da Administração remuneração nas categorias de: a) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e b) remuneração baseada em ações. Os benefícios pós-emprego estão descritos na nota explicativa nº 26 – Benefício pós-emprego e referem-se aos planos de benefícios de aposentadoria e pensão com o objetivo de complementar e suplementar os benefícios pagos pelo sistema oficial de previdência social. Proporção de cada elemento na remuneração total paga, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	2022	%
Números de membros	11	
Remuneração fixa anual	2.974	100%
Salário ou Pró-labore	761	26%
Benefícios diretos e indiretos	1.991	67%
Outros	222	7%
Valor total da remuneração por órgão	2.974	100%

10.2 Garantias: A Equatorial Energia S.A., controladora indireta da Companhia, presta garantia como avalista ou fiadora da Companhia, com ônus⁽¹⁾, nos contratos de financiamentos abaixo listados:

Instituição	Valor garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	2022 (a)
Bank of America	250.000	100	21/07/2021	31/07/2023	250.000	253.919
Sumitomo Mitsui Banking Corporation (SMBC)	250.000	100	13/08/2021	13/08/2024	250.000	252.218
Nota Promissória	500.000	100	25/08/2021	25/08/2024	500.000	585.342
1ª Emissão de Debêntures 1ª série	1.200.000	100	19/08/2021	15/08/2026	1.200.000	1.257.473
1ª Emissão de Debêntures 2ª série	300.000	100	19/08/2021	15/09/2029	300.000	337.754
Nota Comercial	400.000	100	17/10/2022	14/10/2027	400.000	411.882
2ª Emissão de Debêntures 1ª série	250.000	100	23/12/2022	15/12/2029	250.000	250.576
Apólices de Seguros	188.289	100	31/07/2021	29/09/2025	N/A	N/A
Total	3.338.289				3.150.000	3.349.164

(*) Referente a remuneração dos avalistas em 1% a.a. sobre o saldo devedor. (a) Os valores atualizados de debêntures e empréstimos, estão líquidos de custo de captação. **11. Ativo financeiro da concessão:** A movimentação dos saldos referentes ao ativo financeiro da concessão está conforme a seguir demonstrada:

	2021	2022
Ativo financeiro	620.860	680.923
Obrigações especiais	(194.387)	(195.821)
Total ativo financeiro da concessão	426.473	485.102

	Atualização do ativo financeiro		Transferência Ativos de contrato		2021
	2020 (a)	2021 (b)	2020 (a)	2021 (b)	
Ativo financeiro	253.046	285.026	77.611	(115)	620.860
Obrigações especiais	-	(172.414)	(2.467)	-	(194.387)
Total ativo financeiro da concessão	253.046	112.612	75.144	(115)	426.473

(a) Visando a melhor estimativa da indenização ao final da concessão, o ativo financeiro é revisado mensalmente, considerando a atualização pelo IPCA, por ser este um dos principais critérios de atualização anual utilizados pelo regulador nos processos de reajuste tarifário. Maiores informações na nota explicativa nº 22 – Receita operacional líquida; (b) Correspondem às transferências dos ativos de contrato para o ativo financeiro da concessão. A concessão da Companhia não é onerosa, desta forma, não há obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao poder concedente. **12. Intangível:** O ativo intangível está constituído conforme a seguir demonstrado:

	2022
Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)	(-) Obrigações vinculadas à concessão
Em serviço 3,77%	4.490.140 (2.171.945) (169.671) 2.148.524
Total	4.490.140 (2.171.945) (169.671) 2.148.524

(a) O ativo intangível é composto pelo direito de uso dos bens vinculados ao contrato de concessão de concessão amortizáveis pela vida útil do bem e limitados à data do contrato de concessão até agosto de 2030, conforme ICPC 01(R1)/IFRIC 12 – Contratos de concessão. **12.1 Movimentação do ativo intangível:**

	2021		2022	
	Adições	Reclassificação	Adições	Reclassificação
Em serviço	4.320.480	190.311	4.320.480	190.311
(-) Amortização	(2.036.155)	(156.517)	(2.036.155)	(156.517)
Total em serviço	2.284.325	190.311	2.284.325	190.311

	2021		2022	
	Adições	Reclassificação	Adições	Reclassificação
Em serviço	3.571.481	4.820	3.571.481	4.820
(-) Amortização	(1.770.008)	(133.530)	(1.770.008)	(133.530)
Total em serviço	1.801.473	1.287	1.801.473	1.287

(a) Correspondem às transferências (bifurcação) dos ativos de contrato para o intangível em serviço e ativo financeiro da concessão; (b) Obrigações especiais representam substancialmente recursos da União Federal, dos Estados e dos Municípios e pela participação de consumidores, vinculados à realização de investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica. A Companhia avaliou e não há nenhum indicativo de que o valor contábil dos bens exceda seu valor recuperável para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021. **13. Ativos de contrato:** A movimentação de ativos de contrato está conforme a seguir demonstrada:

	2021		2022	
	Adições	Reclassificação	Adições	Reclassificação
Ativos de contrato	180.417	750.927	180.417	750.927
Obrigações especiais (a)	(60.289)	(33.246)	(60.289)	(33.246)
Total	120.128	717.681	120.128	717.681

(a) Obrigações especiais representam, substancialmente, recursos da União Federal, dos Estados e dos Municípios e pela participação de consumidores, vinculados à realização de investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica; (b) Correspondem às transferências (bifurcação) dos ativos de contrato para o intangível em serviço e ativo financeiro da concessão; (c) O montante de R\$ 717.681 refere-se às adições líquidas de ativos de contrato reconhecidas no exercício, onde R\$ 633.561 impactou o caixa da Companhia, R\$ 21.764 refere-se às adições em contrapartida de fornecedores, R\$ 62.356 refere-se às adições em contrapartida de obrigações sociais e trabalhistas. Ver informações na nota explicativa nº 28 – Demonstração dos fluxos de caixa; e (d) Reclassificação de saldos do ativo imobilizado, no valor de R\$ 70.929. A Companhia avaliou e concluiu como baixo o risco de não recebimento e perda associada aos ativos de contrato, pois os mesmos serão remunerados, a partir da entrada em serviço, (i) por meio do incremento da tarifa cobrada dos clientes, através dos ciclos de Revisão Tarifária Periódica, composto a receita de tarifa faturada aos consumidores, ou ainda (ii) pelo direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro do Poder Concedente, a título de indenização pela reversão da infraestrutura do serviço público. Dessa forma, não foi identificado nenhum indicativo de perda ao valor recuperável do ativo, e, consequentemente, nenhuma provisão foi constituída nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021. Os valores dos bens em construção estão sujeitos à fiscalização da ANEEL.

	2022	2021
Suprimento de energia elétrica (a)	285.352	446.099
Encargos de uso da rede elétrica	74.228	56.256
Materiais e serviços (b)	217.987	72.550
Partes relacionadas – nota explicativa nº 10	2.255	2.007
Total (c)	579.822	576.912

a) A variação ocorreu devido, a redução das despesas com os itens da Liquidação CCEE em (124.154) e contratos de energia em (24.430), refletindo o cenário atual de retração do acionamento térmico; b) O saldo refere-se, substancialmente, a despesas de fornecedores de materiais e serviços, atinentes ao custeio operacional e aos investimentos realizados na infraestrutura da área de concessão da Companhia no decorrer do exercício em referência e o aumento em relação ao 31 de dezembro de 2021, ocorreu devido à curva crescente de investimentos na nova área de concessão, em especial na aquisição de materiais, principalmente, após a aquisição da Companhia pelo Grupo Equatorial; e c) Alguns fornecedores da Companhia efetuaram operações de antecipação de direito de recebimento com instituições financeiras. No entanto, não houve nenhuma alteração de prazo ou condição de pagamento para a Companhia. Assim, a essência original da transação comercial não foi alterada e continua sendo classificada como atividade operacional, ou seja, permanece como contas a pagar para fornecedores.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o montante destas operações é de R\$ 11.211 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021). Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de "rebates financeiros".

15. Empréstimos e financiamentos: 15.1 Composição do saldo

	2022		
	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	Principal e encargos
			Circulante
			Não Circulante
			Total

Moeda estrangeira (US\$)

Bank Of America (BOFA) (a)	CDI + 1,50%	Aval/Fiança	253.919	-	253.919
Sumitomo Mitsui Banking Corporation (SMBC) (a)	CDI + 1,45%	Aval/Fiança	2.089	250.129	252.218
Total moeda estrangeira US\$			2.568.008	250.129	506.137

Moeda nacional

Nota comercial	CDI + 1,40%	Aval/Fiança	11.882	400.000	411.882
Notas promissórias	CDI + 1,40%	Aval/Fiança	-	586.037	586.037
Subtotal			11.882	986.037	997.919
(-) Custo de captação			(418)	(278)	(696)
Total moeda nacional			11.464	985.759	997.223

Total empréstimos e financiamentos

	2021			2022		
	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	Principal e encargos	Circulante	Não Circulante	Total
Moeda estrangeira (US\$)						
Bank Of America (BOFA)	CDI + 1,50%	Aval/Fiança	934	271.725	272.659	
Sumitomo Mitsui Banking Corporation (SMBC)	CDI + 1,45%	Aval/Fiança	2.283	267.522	269.805	
Agência Francesa de Desenvolvimento (AFD)	4,81%	Aval/Fiança	376.038	-	376.038	
Total moeda estrangeira US\$			379.255	539.247	918.502	
Moeda nacional						
CEEE-T - Mútuo	100% do CDI	-	187.180	-	187.180	
Notas promissórias	CDI + 1,40%	Aval/Fiança	-	514.339	514.339	
Subtotal			187.180	514.339	701.519	
(-) Custo de Captação			(417)	(695)	(1.112)	
Total moeda nacional			186.763	513.644	700.407	
Total empréstimos e financiamentos			566.018	1.052.891	1.618.909	

(a) Considera-se no custo da dívida do Bank Of America e Sumitomo Mitsui Banking Corporation, o custo da ponta passiva do swap. **15.2 Movimentação de empréstimos e financiamentos:** A movimentação da conta de empréstimos e financiamentos está conforme demonstrada:

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (US\$)		Total
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	186.763	513.644	379.255	539.247	1.618.909
Ingressos	-	400.000	-	-	400.000
Encargos	23.491	71.698	13.150	-	108.339
Variação monetária e cambial	-	-	(54.268)	(34.406)	(88.674)
Transferências	(417)	417	254.712	(254.712)	-
Amortizações de principal (a)	(186.660)	-	(319.239)	-	(505.899)
Pagamentos de juros	(12.129)	-	(17.605)	-	(29.734)
Custo de captação (b)	416	-	-	416	832
Saldos em 31 de dezembro de 2022	11.464	985.759	256.005	250.129	1.503.360

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (US\$)		Total
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	83.141	239.828	63.926	870.231	1.257.126
Ingressos (a)	-	500.000	-	500.000	1.000.000
Encargos	8.455	15.739	26.890	-	51.084
Variação monetária e cambial	-	-	18.023	58.766	76.789
Transferências	171.122	(171.122)	889.750	(889.750)	-
Amortizações de principal	(67.920)	(68.224)	(593.833)	-	(729.977)
Pagamentos de juros	(8.140)	(1.360)	(25.501)	-	(35.001)
Custo de captação	105	(1.217)	-	-	(1.112)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	186.763	513.644	379.255	539.247	1.618.909

(a) Em 29 de março de 2022, a Companhia liquidou antecipadamente o contrato com a Agência Francesa de Desenvolvimento (AFD), no montante de R\$ 319.239, que previa a liquidação da dívida no caso de mudança de controle da contratante do financiamento, o que ocorreu após a liquidação do leilão. Além disso, houve liquidação, no valor de R\$ 186.660, referente ao contrato de Constituição de Garantias via Vinculação de Receitas, que foi celebrado entre a CEEE-D e a CEEE-T em 24 de julho de 2020 e possuía termos e condições de cumprimento das obrigações de pagamento assumidas pela CEEE-D no Contrato e no Primeiro Termo Aditivo; e (b) Refere-se a movimentação do custo de transação/captação. Quando positivo, significa que houve a apropriação pela taxa efetiva de juros e quando negativo, adição.

15.3 Ingresso:

	Valor	%
Vencimento Circulante	267.472	18%
2024	836.166	56%
2027	400.000	26%
Custo de captação (Não circulante)	(278)	0%
Não circulante	1.235.888	82%
Total	1.503.360	100%

15.4 Cronograma de amortização da dívida: Em 31 de dezembro de 2022, as parcelas relativas aos empréstimos e financiamentos apresentavam os seguintes vencimentos:

Instituição	Ingresso	Data do Ingresso	Pagamento de Juros	Amortização	Destinação de Recurso	Encargo Financeiro (a.a.)	Encargos Derivativo (a.a.)
Nota Comercial	400.000	out-22	Semestral	Bullet	Capital de Giro	CDI + 1,40%	Não se aplica

15.5 Covenants dos empréstimos e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias fidejussórias e covenants não financeiros e financeiros (apurados por seu controlador final, Equatorial Energia), cujo não cumprimento durante o exercício de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos. Abaixo estão apresentados os covenants financeiros presentes nos contratos de empréstimos e financiamentos da Companhia:

Covenants Empréstimos Bank of America SMBC Notas promissórias Nota Comercial
 1ª Dívida líquida/EBITDA: <= 4,5 4,1 4,1 4,1
 Os indicadores acima obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nesses contratos. Adicionalmente aos indicadores mencionados acima, a Companhia possui covenants financeiros junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) cuja apuração é anual, sujeito a relatório de asseguração limitada, que deve ser entregue até 31 de maio do ano subsequente, portanto, após a divulgação das demonstrações contábeis da Companhia. Para o ano de 2022, a apuração da Companhia, indica, cumprimento da interventoria garantidora Equatorial Energia. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nesses contratos. **16. Debêntures: 16.1 Movimentação das debêntures:**

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	39.178	1.504.849	1.544.027
Ingressos	-	250.000	250.000
Encargos	179.967	-	179.967
Transferências	298.698	(298.698)	-
Pagamento de juros	(147.270)	-	(147.270)
Variação monetária e cambial	-	17.777	17.777
Custo de captação (a)	1.302	-	1.302
Saldos em 31 de dezembro de 2022	371.875	1.473.928	1.845.803

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-	-
Ingressos	-	1.500.000	1.500.000
Encargos	40.480	-	40.480
Transferências	(1.628)	1.628	-
Variação monetária e cambial	-	13.532	13.532
Custo de captação	326	(10.311)	(9.985)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	39.178	1.504.849	1.544.027

(a) Refere-se a movimentação do custo de transação/captação, quando positivo significa amortização e quando negativo adição.

16.2 Ingresso

	Emissão	Ingresso	Data do Ingresso	Pagamento de Juros	Amortização	Destinação de Recurso	Encargo Financeiro (a.a.)	Taxa Efetiva com Derivativo (a.a.)
Debêntures - 1ª Série	250.000	dez-22	Semestral	Bullet	Investimento	IPCA + CDI + 1,08%		

16.3 Cronograma de amortização da dívida: As parcelas relativas às debêntures e os seus vencimentos estão programados conforme descrito a seguir:

	2022	
	Valor	%
Vencimento Circulante	371.875	20%