

# **Demonstrações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas**

**Caldeirão Grande Energias Renováveis  
S.A.**

30 de setembro de 2021  
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

# Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

## Demonstrações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

30 de setembro de 2021

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas auditadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados .....	5
Demonstração dos resultados abrangentes.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas .....	9

## **Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

Aos  
Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
**Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A. (“Companhia”), referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações dos resultados e dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

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

### **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de setembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



## **Outros assuntos**

### *Revisão dos valores correspondentes*

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidado do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa da Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, não foram revisadas por nós ou por outro auditor independente.

São Paulo, 16 de dezembro de 2021.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adilvo França Junior', is written over the printed name and title.

Adilvo França Junior  
Contador CRC-1BA021419/O-4-T-SP

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	32	19.507	24.261	26.300
Contas a receber de clientes	6	-	-	63.661	16.465
Impostos a recuperar	7	40	-	209	169
Outras contas a receber	8	66	402	2.306	805
		<b>138</b>	19.909	<b>90.437</b>	43.739
Não circulante					
Cauções e depósitos vinculados	9	40.789	4.469	40.789	4.469
Impostos a recuperar	7	-	-	2.491	2.491
Partes relacionadas	11	1.316.023	1.367.563	2.906	2.906
Estoque de peças sobressalentes	10	-	-	5.812	757
Imobilizado	12	-	-	814.088	838.886
Intangível		-	-	340	377
		<b>1.356.812</b>	1.372.032	<b>866.426</b>	849.886
Total do ativo		<b>1.356.950</b>	1.391.941	<b>956.863</b>	893.625

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	13	<b>406</b>	1.320	<b>51.513</b>	29.097
Debêntures	14	<b>9.406</b>	10.539	<b>9.406</b>	10.539
Partes relacionadas	11	<b>30</b>	21.050	-	22.822
Impostos e contribuições a pagar		<b>57</b>	129	<b>1.266</b>	704
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	<b>2.626</b>	1.535
Outras contas a pagar		-	-	<b>3</b>	-
		<b>9.899</b>	33.038	<b>64.814</b>	64.697
Não circulante					
Debêntures	14	<b>419.083</b>	389.907	<b>419.083</b>	389.907
Impostos e contribuições a pagar		-	-	<b>1.431</b>	1.276
Partes relacionadas	11	-	-	<b>537</b>	-
Obrigações com investidas	15	<b>478.264</b>	552.545	-	-
Provisões para desmantelamento de parque eólico	16	-	-	<b>21.294</b>	21.294
		<b>897.347</b>	942.452	<b>442.345</b>	412.477
Patrimônio líquido					
Capital social	17	<b>1.169.458</b>	1.169.458	<b>1.169.458</b>	1.169.458
Reserva de Capital		<b>1.063.764</b>	1.063.764	<b>1.063.764</b>	1.063.764
Prejuízos acumulados		<b>(1.816.771)</b>	(1.816.771)	<b>(1.816.711)</b>	(1.816.771)
Lucro do período		<b>33.253</b>	-	<b>33.253</b>	-
		<b>449.704</b>	416.451	<b>449.704</b>	416.451
Total do passivo e patrimônio líquido					
		<b>1.356.950</b>	1.391.941	<b>956.863</b>	893.625

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
	(não revisado)		(não revisado)	
<b>Operações em continuidade</b>				
	<b>Receita operacional líquida</b>			
19	-	-	182.805	153.795
	<b>Custos dos serviços</b>			
	Custos de operação			
20	-	-	(20.592)	(17.936)
	Depreciação e Amortização			
	-	-	(28.651)	(28.165)
	Compra de energia elétrica			
21	-	-	(38.040)	(41.825)
	Encargos e taxas setoriais			
22	-	-	(6.843)	(6.474)
	<b>Lucro Bruto</b>			
	-	-	88.679	59.395
	<b>Outras Receitas (Despesas) operacionais</b>			
	74.212	(141.398)	(8.718)	(9.603)
	Serviços de terceiros			
	(32)	(12)	(1.889)	(1.620)
	Despesas com pessoal			
	-	-	(3.455)	(4.651)
	Despesas administrativas			
	(10)	-	(618)	(524)
	Despesas de viagens			
	-	-	(67)	-
	Depreciação e amortização			
	-	-	(2.630)	(2.748)
	Impostos e taxas			
	(27)	-	(27)	(50)
	Outras despesas operacionais			
	-	(2)	(32)	(10)
	Resultado de equivalência patrimonial			
15	74.281	(141.384)	-	-
	<b>Lucro (Prejuízo) operacional antes dos efeitos financeiros</b>			
	74.212	(141.398)	79.961	49.792
	Receitas financeiras			
	572	-	889	922
	Despesas financeiras			
	(41.531)	(256)	(41.815)	(187.387)
	<b>Resultado financeiro líquido</b>			
23	(40.959)	(256)	(40.926)	(186.465)
	<b>Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social</b>			
	33.253	(141.654)	39.035	(136.673)
	Imposto de renda e contribuição social correntes			
24	-	-	(5.782)	(4.981)
	<b>Lucro (Prejuízo) do período antes das operações descontinuadas</b>			
	33.253	(141.654)	33.253	(141.654)
	<b>(Prejuízo) do período de operações descontinuadas</b>			
25	-	(172.119)	-	(172.119)
	<b>Lucro (Prejuízo) do período</b>			
	33.253	(313.773)	33.253	(313.773)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
		(não revisado)		(não revisado)
Lucro líquido (prejuízo) do período de operações em continuidade	33.253	(141.654)	33.253	(141.654)
Prejuízo do período de operações descontinuadas	-	(172.119)	-	(172.119)
Total dos resultados abrangentes	<b>33.253</b>	<b>(313.773)</b>	<b>33.253</b>	<b>(313.773)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.



## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
Em 31 de dezembro de 2019	231.786	-	(1.436.385)	(1.204.599)
Prejuízo do período	-	-	(313.773)	(313.773)
Em 30 de setembro de 2020 (Não revisado)	231.786	-	(1.750.158)	(1.518.372)
Em 31 de dezembro de 2020	1.169.458	1.063.764	(1.816.771)	416.451
Lucro líquido do período	-	-	33.253	33.253
Em 30 de setembro de 2021	<b>1.169.458</b>	<b>1.063.764</b>	<b>(1.783.518)</b>	<b>449.704</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020 (não revisado)	30/09/2021	30/09/2020 (não revisado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Atividades operacionais				
Lucro líquido (prejuízo) do período antes do imposto de renda e da contribuição social das operações em continuidade	33.253	(141.654)	39.035	(136.673)
Prejuízo do período das operações descontinuadas	-	(172.119)	-	(172.119)
Lucro líquido (prejuízo) do período antes do imposto de renda e da contribuição social total	33.253	(313.773)	39.035	(308.792)
Despesas (receitas) que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortizações	-	-	31.281	30.913
Resultado financeiro aplicações cauções e depósitos vinculados	174	-	174	-
Juros sobre debêntures	41.116	-	41.116	186.981
Apropriação (amortização) de custos sobre debêntures	171	-	171	-
Resultado de equivalência patrimonial - operações em continuidade	(74.281)	141.384	-	-
	433	(172.389)	111.777	(90.898)
(Acréscimo) decréscimo nos ativos operacionais				
Contas a receber de clientes	-	-	(47.196)	(19.068)
Impostos a recuperar	(40)	-	(71)	(166)
Estoque de peças sobressalentes	-	-	(5.055)	-
Outras contas a receber	336	(1)	(1.501)	2.744
	296	(1)	(53.823)	(16.490)
Acréscimo (decréscimo) nos passivos operacionais				
Fornecedores	(914)	(15)	22.416	(41.833)
Impostos e contribuições sociais a pagar	(72)	25	717	1.258
Outras contas a pagar	-	(105)	540	(10.929)
Fluxo de caixa líquido nas atividades operacionais de operações descontinuadas	-	172.119	-	164.803
	(986)	172.024	23.673	113.299
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(257)	(366)	81.627	5.911
Juros pagos	(13.244)	-	(13.244)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(4.662)	(3.907)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(13.501)	(366)	63.721	2.004
Atividades de investimento				
Aplicações / Resgates de cauções e depósitos vinculados	(36.494)	-	(36.494)	(1)
Aquisição de ativo imobilizado e ativo intangível	-	-	(6.444)	(145)
Partes Relacionadas	30.520	-	-	-
Fluxo de caixa líquido nas atividades de investimentos de operações descontinuadas	-	-	-	(3.361)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(5.974)	-	(42.938)	(3.507)
Atividades de financiamentos				
Partes relacionadas - operações em continuidade	-	366	(22.822)	9.891
Fluxo de caixa líquido nas atividades financiamentos de operações descontinuadas	-	-	-	25.844
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	-	366	(22.822)	35.735
Variação				
Aumento (diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(19.475)	-	(2.039)	34.232
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	19.507	2	26.300	43.413
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	32	2	24.261	77.645

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1. Informações sobre a companhia

A Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A. ("Caldeirão Grande" ou "Companhia"), sociedade anônima de capital fechado, foi fundada em 29 de novembro de 2010 e possui sede na Av. Dom Luiz, 807 - 5º andar - Bairro Meireles - Município de Fortaleza - Estado do Ceará - CEP.: 60.160-230. Nos termos de seu Estatuto Social, Companhia tem por objeto social a participação em outras sociedades que tenham por objeto a produção e a comercialização de energia elétrica proveniente de fontes eólicas, e a realização de atividades necessárias à implantação e operação de centrais geradoras eólicas. É controlada pela Ibitu Energias Renováveis S.A, que é uma subsidiária da controladora e *holding* Ibitu Energia S.A. ("Grupo Ibitu Energia"), sendo que a controladora final é o fundo de investimento Astra Infraestrutura Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("FIP ASTRA").

#### a) Participação societária

Até novembro de 2020, a Caldeirão Grande era a proprietária da totalidade das ações das sociedades abaixo identificadas ("SPEs"), todas de propósito específico e que atuam ou atuarão na implantação e operação de centrais eólicas, com participação de 100%:

<u>Empresa</u>	<u>Status</u>	<u>Localização do parque eólico</u>	<u>Complexo eólico</u>
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Brite S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Coqueiral S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II
Central Geradora Eólica Cruzeiro S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II
Central Geradora Eólica Danúbio S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II
Central Geradora Eólica Japurá S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II
Central Geradora Eólica Lira S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II
Central Geradora Eólica Nótus S.A.	Descontinuada	Piauí	Caldeirão II

Após reorganização societária no Grupo Ibitu Energia ocorrida em novembro de 2020, em que a Caldeirão Grande vendeu companhias não operacionais do complexo eólico Caldeirão Grande II para parte relacionada, a Éolos Energias Renováveis S.A. ("Éolos"), a Companhia mantém-se como a proprietária apenas do complexo eólico Caldeirão Grande I, em operação em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020:

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1. Informações sobre a companhia--Continuação

#### a) Participação societária--Continuação

Empresa	Status	Localização do parque eólico	Complexo eólico
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Brite S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	Em operação comercial	Piauí	Caldeirão I

#### b) Participação societária

O início da operação comercial das SPEs que compõem o Complexo Eólico de Caldeirão I ocorreram conforme abaixo:

Empresa	Despacho ANEEL No.	Data do Despacho	Data do início da operação comercial	Prazo de autorização	Data término da operação
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	1.764	04/07/2016	05/08/2016	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	144	25/05/2017	26/05/2017	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	2.263/2.446	27/07/2017 e 10/08/2017	28/07/2017 e 11/08/2017	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	2.151/2.530	18/07/2017 e 17/08/2017	19/07/2017 e 18/08/2017	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Brite S.A.	118/2.858	23/06/2017 e 08/09/2017	24/06/2017 e 31/08/2017	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	2.152/2.738	18/07/2017 e 30/08/2017	19/07/2017 e 31/08/2017	30 anos	30/11/2043
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	2.531	17/08/2017	18/08/2017	30 anos	30/11/2043

#### c) Autorização

Conforme demonstrado abaixo, estas controladas estão em regime de autorização e têm toda a sua produção contratada por agente de comercialização, no âmbito do Leilão de Venda de Energia Eólica Incentivada realizado por meio da Oferta Pública para Venda de Energia Eólica Incentivada da Éolos, Edital nº 001/2010, de 20 de dezembro de 2010.

Empresa	Resolução autorizativa ANEEL	Data de início de suprimento do CER	Data de final de suprimento do CER	Capacidade de produção instalada - MW
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	4.398/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	4.397/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	4.396/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	4.399/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Brite S.A.	4.390/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	4.395/2013	01/01/2016	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	4.394/2013	01/01/2016	31/12/2035	10,8

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1. Informações sobre a companhia--Continuação

#### d) Contrato de energia incentivada

As SPEs do Complexo de Caldeirão I estão em regime de autorização e têm toda a sua produção contratada com agente de comercialização pelo prazo de 20 anos, de acordo com o contrato, essas Companhias estão obrigadas a entregar a Energia Eólica Incentivada ao comprador, independente do montante de energia elétrica que a fonte geradora contratada tenha gerado ou sido instruída a gerar, devendo as obrigações do contrato relativas à entrega da Energia Eólica Incentivada serem cumpridas através da Garantia Física e/ou, se necessário, através de contratos de compra que vier a ser celebrado com terceiros. Durante o ano 2020 e o período de nove meses de 2021, as SPEs do Complexo de Caldeirão I compraram energia da comercializadora de energia do Grupo Ibitu no mercado de curto prazo para suprir parte do contrato (Nota 21).

#### 1.1. Continuidade Operacional

A Companhia encerrou o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 com o Capital Circulante Líquido ("CCL") consolidado positivo de R\$ 25.623 (R\$ 20.958 negativo em 31 de dezembro de 2020) e lucro do período de R\$ 33.253 (R\$ 313.773 de prejuízo no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2020). Em 30 de setembro de 2021, a Companhia encontra-se com sua situação patrimonial e financeira reequilibrada com a reestruturação financeira efetuada dezembro de 2020 com a 1ª emissão de debêntures e captação de R\$400.000. Por conseguinte, a Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro.

Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

#### 1.2. Operações descontinuadas

Em 2017, em função da situação financeira desfavorável e na dificuldade de obtenção de financiamentos de longo prazo à época para concluírem a implantação do Empreendimento de Caldeirão II (CGE Cruzeiro, CGE Danúbio, CGE Coqueiral, CGE Japurá, CGE Lira e CGE Nótus), a Administração da Companhia decidiu pela paralisação dos respectivos projetos. Em novembro de 2020, estes projetos foram transferidos para outra subsidiária do Grupo Ibitu Energia, a Éolos para que os projetos tivessem estrutura para serem retomados. Os resultados das operações descontinuadas até setembro de 2020 estão apresentados em nota explicativa nº 25.

## **Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Caldeirão Grande, para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, compreendem as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas elaboradas de acordo com as disposições do CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2021, portanto, não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações financeiras anuais e, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2020, disponíveis na página do endereço eletrônico da Companhia, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

A Diretoria da Companhia autorizou a conclusão das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas do período findo em 30 de setembro de 2021, em 16 de dezembro de 2021.

#### **2.2. Bases de Consolidação**

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas:

##### a) Controladas

Controladas são todas as companhias (incluindo as companhias de propósito específico) nas quais a Companhia (inclui controladora e suas controladas) tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada de uma participação de mais do que metade dos direitos de voto (capital votante). As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

#### 2.2. Bases de Consolidação--Continuação

##### a) Controladas--Continuação

A companhia usa o método de aquisição para contabilizar as combinações de negócios. A contraprestação transferida para a aquisição de uma controlada é o valor justo dos ativos transferidos, passivos incorridos e instrumentos patrimoniais emitidos pela Companhia. A contraprestação transferida inclui o valor justo de ativos e passivos resultantes de um contrato de contraprestação contingente, quando aplicável. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos. Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos contingentes assumidos em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. Não há, nas atuais participações detidas, participações de não controladores (acionistas minoritários).

O excesso da contraprestação transferida e do valor justo na data da aquisição de qualquer participação patrimonial anterior na adquirida em relação ao valor justo da participação da Companhia nos ativos líquidos identificáveis adquiridos é registrada como direito de exploração. Nas aquisições em que a Companhia atribui valor justo aos não controladores, a determinação do ágio inclui também o valor de qualquer participação não controladora na adquirida, e o ágio é determinado considerando a participação da Companhia e dos não controladores. Quando a contraprestação transferida for menor que o valor justo dos ativos líquidos da controlada adquirida, a diferença é reconhecida diretamente na demonstração do resultado do exercício.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre companhias da Companhia são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda *impairment* do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

Os investimentos em controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo seu valor de custo.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

#### 2.2. Bases de Consolidação--Continuação

##### b) Consórcio Conexão

As controladas em conjunto com outros parques eólicos na mesma região dos seus empreendimentos compuseram e mantêm um consórcio, denominado Consorcio Conexão, para construção, manutenção e operação de Subestação Seccionadora/Elevadora de 230/500kV e de Linha de Transmissão de 500kV de uso comum e interesse restrito pelas consorciadas, sem personalidade jurídica nos termos dos artigos 278 e 279 da Lei 6.404/76 e legislação correlata, localizado na Fazenda Serra do Inácio, sem número, zona rural, Município de Curral Novo do Piauí, Estado do Piauí.

A subestação e linhas são utilizadas de forma compartilhada pelas consorciadas para conexão e transmissão da energia gerada.

O Consórcio é formado por participações proporcionais das consorciadas, com direitos e deveres limitados à sua participação, devendo ser aportado pelas consorciadas os recursos necessários para operacionalização do Consórcio em conta específica criada para controle dos aportes recebidos e pagamentos dos gastos do Consórcio. A administração do Consórcio é feita de forma compartilhada entre consorciadas, através de comitê de operacionalização formado por representantes das consorciadas, além de uma liderança rotativa de uma das consorciadas com deveres de gestão, representação, fiscalização e apresentação das contas do Consórcio, com mandato de dois anos. De acordo com CPC 19 Negócios em Conjunto, os ativos, passivos e resultados da operação do Consórcio são reconhecidos pela respectiva participação em cada uma das controladas consorciadas, e estão evidenciadas em cada conta do balanço patrimonial e demonstração do resultado da Companhia.

A participação das controladas da Companhia no Consórcio Conexão é;

<u>Controlada consorciada</u>	<u>% de Participação no Consórcio Conexão setembro/2021</u>
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Brite S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	2,475



## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

### 2.2. Bases de Consolidação--Continuação

#### b) Consórcio Conexão--Continuação

<u>Controlada consorciada</u>	<u>% de Participação no Consórcio Conexão setembro/2020</u>
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Brite S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Coqueiral S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Cruzeiro S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Danúbio S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Japurá S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Lira S.A.	2,475
Central Geradora Eólica Nótus S.A.	2,475

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Todos os saldos apresentados em Reais nestas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.4. Comentário sobre a pandemia de COVID 19

Em 11 de março de 2020, a OMS-Organização Mundial de Saúde emitiu declaração de pandemia do corona vírus, desencadeando iniciativas de contenção da transmissão e medidas emergenciais de saúde pública, bem como maior ação por parte dos governantes e da sociedade civil para combate à pandemia.

Foram, então, deflagradas, inclusive no Brasil, ações de controle de aglomerações, evitando-se atividades com participação de alto contingente de pessoas, bem como a restrição de circulação de indivíduos, mas até então sem a paralisação das atividades econômicas de produção de bens e consumo.

## **Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação**

#### **2.4. Comentário sobre a pandemia de COVID 19--Continuação**

A Companhia, por sua vez, antecipando-se às ações de controle e contribuindo com a saúde de seus colaboradores e com a saúde pública, buscou, a partir de 16 de março de 2020, reconduzir suas atividades com seu corpo funcional de colaboradores e terceirizados para uma atividade coordenada à distância - o chamado *Home Office*. Recorreu-se à tal modalidade para sua grande maioria de profissionais, e à escala de revezamento no âmbito das operações de maquinários e usinas, e assim vem sendo mantido sem com isso afetar sua operação normal de geração e comercialização de energia, garantindo suas entregas.

A partir da introdução da vacina contra o vírus em janeiro de 2021, e com o avanço da vacinação da população brasileira, está sendo criado ambiente mais favorável para diminuição das ações de combate à pandemia que determinam a restrição de circulação de indivíduos e que podem afetar de alguma maneira atividades econômicas no país. A Companhia continua, até o momento, com suas atividades em formato de *Home Office*.

A administração da Companhia entende que o momento continua delicado para todos, mas que eventuais impactos nas atividades econômicas, pela contenção das atividades dos indivíduos em sociedade, não afetaram em 2020 nem em 2021, também não afetarão nos próximos meses e anos a continuidade das atividades de geração e comercialização de energia, tendo em vista que a energia elétrica é fundamental para o dia a dia das pessoas, empresas e órgãos governamentais, e continuará a ser demandada para a continuidade das ações de consumo, investimentos e produção de itens para toda a sociedade. A administração entende que seus contratos vigentes e de longo prazo de entrega de energia continuarão sendo mantidos, seus ativos de geração continuarão em atividade e com geração de riquezas e não são esperadas perdas em instrumentos financeiros.

Portanto, no que se referem às informações contábeis, a Administração avaliou os efeitos do COVID-19 e seus impactos no (a): (i) uso do pressuposto de continuidade operacional; (ii) gestão de liquidez; (iii) exposição da Companhia aos impactos no setor elétrico e, concluiu não existirem impactos a serem reconhecidos nestas informações contábeis em decorrência deste assunto.

### **3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos**

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas de forma consistente com as políticas contábeis divulgadas nas demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos--Continuação

As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados com base na experiência histórica e outros fatores, incluindo as expectativas dos eventos futuros que se acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias.

Não houve alteração nas estimativas e premissas que apresentasse risco significativo, com probabilidade de causar ajuste relevante nos valores contábeis dos ativos e passivos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, em relação àquelas detalhadas nas últimas demonstrações financeiras anuais referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### 4. Gestão de risco financeiro

A Companhia e suas controladas estão expostas principalmente a risco de crédito e risco de liquidez, além de riscos adicionais descritos nesta nota explicativa. A ocorrência de qualquer um dos riscos abaixo poderá afetar adversamente a Companhia, podendo causar um efeito em suas operações, sua condição financeira ou em seus resultados operacionais. A Companhia detém estrutura e política de gerenciamento de riscos, envolvendo Conselho de Administração, Comitês de Assessoramento do Conselho de Administração, Diretoria Executiva, Auditoria Interna, Riscos e *Compliance*.

#### a) Fatores de risco financeiro

##### i) *Risco de crédito*

O risco de crédito é administrado pela controladora, sendo que o risco de inadimplência impacta as receitas das usinas eólicas.

Para 30 de setembro de 2021, o risco de crédito da Companhia relaciona-se à capacidade de as instituições financeiras honrarem com seus compromissos. Nesse sentido, os recursos são aplicados em instituições de primeira linha - vide item (v) abaixo.

Quanto a suas investidas, os riscos decorrem de suas operações e estão descritos a seguir.

A geração das usinas das investidas será entregue a agente de comercialização através de contrato de energia incentivada. O risco está associado a eventuais inadimplências no pagamento do contrato. Entretanto, a Companhia não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### a) Fatores de risco financeiro--Continuação

##### ii) *Risco de liquidez*

O gerenciamento do fluxo de caixa é realizado de forma centralizada pela controladora, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

Os recursos financeiros das controladas foram obtidos através de captação de empréstimos bancários e parte dos recursos tiveram como objetivo o suprimento de caixa dos investimentos a serem realizados e o saldo restante teve o intuito de devolver parte de recursos capitalizados anteriormente pelo FIP ASTRA.

Eventual excesso de caixa disponível pela Companhia é analisado no nível de sua controladora para posterior investimento em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Os valores divulgados na tabela abaixo são os fluxos de caixa contratados.

	<b>Controladora</b>			
	<b>Saldo devedor total em 30 de setembro de 2021</b>	<b>Menos de um ano até 30 de setembro de 2022</b>	<b>Entre 1 a 5 anos - até 30 de setembro de 2027</b>	<b>Acima de 5 anos</b>
Moeda nacional				
Fornecedores	406	406	-	-
Debêntures	428.489	9.406	37.624	381.459
<b>Total</b>	<b>428.895</b>	<b>9.812</b>	<b>37.624</b>	<b>381.459</b>

  

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Saldo devedor total em 30 de setembro de 2021</b>	<b>Menos de um ano até 30 de setembro de 2022</b>	<b>Entre 1 a 5 anos - até 30 de setembro de 2027</b>	<b>Acima de 5 anos</b>
Moeda nacional				
Fornecedores	51.513	51.513	-	-
Debêntures	428.489	9.406	37.624	381.459
<b>Total</b>	<b>480.002</b>	<b>60.919</b>	<b>37.624</b>	<b>381.459</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### a) Fatores de risco financeiro--Continuação

##### iii) *Risco de taxa de juros*

A Companhia e suas controladas estão expostas ao risco que uma variação de taxa de juros ou que o aumento dos encargos financeiros das renegociações das dívidas cause um aumento na sua despesa financeira com pagamentos de juros futuros.

Os valores lançados na conta vinculada ao financiamento contratado pela Companhia e suas controladas, bem como o saldo devedor daí decorrente, sofrem incidência de juros e encargos conforme divulgados na Nota 14.

##### iv) *Estimativa do valor justo*

Valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes independentes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

Pressupõe-se que os saldos das contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, são uma aproximação razoável dos seus valores justos e, assim, a administração entende não ser necessária divulgação adicional.

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa e financiamentos estão contabilizados pelo custo amortizado e sem risco de mudança significativa de valor em caso de resgate e/ou liquidação antecipada. Dessa forma, os saldos apresentados são uma aproximação razoável dos seus valores justos, não sendo necessário divulgar sua estimativa.

##### v) *Classificação dos instrumentos financeiros por categoria*

No quadro a seguir realizamos a classificação dos instrumentos financeiros da Companhia por categoria em cada uma das datas apresentadas:

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### a) Fatores de risco financeiro--Continuação

#### v) *Classificação dos instrumentos financeiros por categoria*--Continuação

Controladora		30/09/2021	31/12/2020
		Dados observáveis significativos (Nível 2)	Dados observáveis significativos (Nível 2)
Classificação			
Ativos financeiros, conforme o balanço			
Circulante			
Bancos - conta corrente	Custo amortizado	4	46
Aplicações financeiras	Custo amortizado	28	19.461
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	-
Não circulante			
Cauções e depósitos vinculados	Custo amortizado	40.789	4.469
Partes relacionadas	Custo amortizado	1.316.023	1.367.563
<b>Total ativos financeiros</b>		<b>1.356.844</b>	<b>1.391.539</b>
Passivos financeiros, conforme o balanço			
Circulante			
Fornecedores	Custo amortizado	406	1.320
Debêntures	Custo amortizado	9.406	10.539
Partes relacionadas	Custo amortizado	30	21.050
Não circulante			
Debêntures	Custo amortizado	419.083	389.907
<b>Total passivos financeiros</b>		<b>428.925</b>	<b>422.816</b>
Consolidado		31/12/2020	
		Dados observáveis significativos (Nível 2)	Dados observáveis significativos (Nível 2)
Classificação			
Ativos financeiros, conforme o balanço			
Circulante			
Bancos - conta corrente	Custo amortizado	323	367
Aplicações financeiras	Custo amortizado	23.938	25.933
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	63.661	16.465
Não circulante			
Cauções e depósitos vinculados	Custo amortizado	40.789	4.469
Partes relacionadas	Custo amortizado	2.906	2.906
<b>Total ativos financeiros</b>		<b>131.617</b>	<b>50.140</b>
Passivos financeiros, conforme o balanço			
Circulante			
Fornecedores	Custo amortizado	51.513	29.097
Debêntures	Custo amortizado	9.406	10.539
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	22.822
Não circulante			
Debêntures	Custo amortizado	419.083	389.907
<b>Total passivos financeiros</b>		<b>480.002</b>	<b>452.365</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### a) Fatores de risco financeiro--Continuação

##### v) *Classificação dos instrumentos financeiros por categoria*--Continuação

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos com sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, e valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se substancialmente de seus correspondentes valores de mercado. A Companhia classifica os instrumentos financeiros, como requerido pelo CPC 46:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;
- Nível 2 - preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos, outras entradas não observáveis no nível 1, direta ou indiretamente, nos termos do ativo ou passivo; e
- Nível 3 - ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou líquido. Nesse nível a estimativa do valor justo torna-se altamente subjetiva.

O valor justo dos recebíveis não difere dos saldos contábeis, pois têm correção monetária consistente com taxas de mercado e/ou estão ajustados pela provisão para redução ao valor recuperável, assim, não apresentamos quadro comparativo entre os valores contábeis e justo dos instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros da Companhia, constantes do balanço patrimonial, estão classificados hierarquicamente nos níveis 2 e 3 e apresentam-se pelo valor contratual, que é próximo ao valor de mercado.

##### vi) *Qualidade do crédito dos ativos financeiros*

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* é avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes:

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### a) Fatores de risco financeiro--Continuação

##### vi) *Qualidade do crédito dos ativos financeiros*--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Conta-corrente e depósitos bancários de curto prazo brAAA/Estável/brA-1+ (*)	<b>32</b>	19.507	<b>24.261</b>	26.300
	<b>32</b>	19.507	<b>24.261</b>	26.300

(\*) A classificação dos bancos foi obtida no site da Standard & Poor's.

##### vii) *Financiamentos*

Estão sujeitos a juros com taxas usuais de mercado. Os valores de mercado dos financiamentos são muito próximos dos valores contabilizados, considerando que para as dívidas de longo prazo dessa natureza, o mercado resume-se a um ente governamental.

#### b) Riscos regulatórios

As atividades das controladas, assim como de seus concorrentes são regulamentadas e fiscalizadas pela ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades da Companhia.

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa, contas-correntes em bancos	<b>4</b>	46	<b>323</b>	367
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão	-	-	<b>323</b>	118
Aplicações financeiras (*)	<b>28</b>	19.461	<b>23.615</b>	25.815
	<b>32</b>	19.507	<b>24.261</b>	26.300

(\*) As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a CDB renda fixa, remuneradas à taxa média de 99,7% e 99% da variação do CDI, respectivamente em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.



## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Contas a receber de clientes

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o saldo de contas a receber de clientes, consolidado, refere-se a valores a vencer decorrente da liquidação dos contratos de energia incentivada das controladas do Complexo de Caldeirão I.

O prazo médio de recebimento dos valores relativos à venda de energia com terceiros é de 20 dias. Não há montantes significativos vencidos.

Dentro dos saldos de Contas a receber de clientes existem valores de transações com partes relacionadas, com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda, relativo à venda de energia conforme a seguir. O saldo contas a receber será realizado em até 12 meses.

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
CGE Amontada	8.656	676
CGE Aristarco	4.298	645
CGE Brite	7.258	284
CGE Bartolomeu	9.186	1.150
CGE Boreas	7.511	905
CGE Colibri	1.999	196
CGE Caiçara	6.225	669
<b>Total de contas a receber parte relacionada Ibitu Comerc. de Energia Ltda.</b>	<b>45.133</b>	<b>4.525</b>
CEMIG	18.528	11.917
Outras contas a receber	-	23
<b>Total de contas a receber</b>	<b>63.661</b>	<b>16.465</b>

Durante o período findo em 30 de setembro de 2021, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em decorrência da não apresentação de histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber de clientes.

### 7. Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar são compostos conforme a seguir:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	40	-
<b>Total de Impostos a recuperar - ativo circulante</b>	<b>40</b>	<b>-</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Impostos a recuperar--Continuação

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	70	31
Imposto de renda sobre aplicações financeiras - Consórcio Conexão	139	138
<b>Total de Impostos a recuperar - ativo circulante</b>	<b>209</b>	<b>169</b>
	30/09/2021	31/12/2020
Pis a recuperar (*)	502	502
Cofins a recuperar (*)	1.989	1.989
<b>Total de impostos a recuperar - ativo não circulante</b>	<b>2.491</b>	<b>2.491</b>

(\*) Os créditos de Pis e Cofins registrados no ativo não circulante referem-se a créditos de período em que as controladas optaram pelo regime de tributação de lucro real. A Administração está avaliando a opção desse regime de tributação para o exercício de 2022 e assim fazer as devidas compensações.

### 8. Outras contas a receber

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	66	402
	<b>66</b>	<b>402</b>
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	1.822	446
Adiantamento a fornecedores - Consórcio Conexão	1	208
Despesas pagas antecipadamente	483	146
Despesas pagas antecipadamente - Consórcio Conexão	-	5
	<b>2.306</b>	<b>805</b>

### 9. Cauções e depósitos vinculados - controladora e consolidado

O saldo em 30 de setembro de 2021 de R\$ 40.789 (R\$ 4.469 em 31 de dezembro de 2020), refere-se substancialmente a aplicações financeiras de renda fixa, vinculadas em garantia à emissão de debêntures escrituradas pela Companhia em 15 de dezembro de 2020. A composição do saldo é feita através da Conta Pagamento do Serviço da Dívida que será utilizada para o pagamento do próximo serviço da dívida a vencer e Conta Reserva do Serviço da Dívida, utilizada em uma eventual necessidade de caixa para cobrir o próximo serviço da dívida. Estas aplicações somente poderão ser movimentadas de acordo com as regras previstas no instrumento particular de escritura da 1ª (primeira) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, firmado entre a Companhia e o agente fiduciário representando os debenturistas, em que o saldo mínimo deve ser mantido em reserva corresponde aos pagamentos do Serviço da Dívida dos próximos 7 meses.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Estoque de peças sobressalentes

A Companhia detém estoque de peças sobressalentes para reposição em seus equipamentos quando necessário.

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Estoque de peças de reposição	5.812	757

Houve um incremento de estoque de peças sobressalentes devido à aquisição de itens de manutenção dos equipamentos do fornecedor anterior de contrato de O&M (operação e manutenção), a fim de garantir continuidade de reposição na troca do novo fornecedor.

### 11. Partes relacionadas

Os principais saldos e transações com partes relacionadas no período são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Contas a receber de venda de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 6)</b>				
CGE Amontada	-	-	8.656	676
CGE Aristarco	-	-	4.298	645
CGE Brite	-	-	7.258	284
CGE Bartolomeu	-	-	9.186	1.150
CGE Boreas	-	-	7.511	905
CGE Colibri	-	-	1.999	196
CGE Caiçara	-	-	6.225	669
	-	-	45.133	4.525
<b>Contas a pagar de venda de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 13)</b>				
CGE Amontada	-	-	5.423	4.381
CGE Aristarco	-	-	10.885	4.547
CGE Brite	-	-	7.224	3.679
CGE Bartolomeu	-	-	5.709	3.064
CGE Boreas	-	-	6.977	3.440
CGE Colibri	-	-	3.056	1.658
CGE Caiçara	-	-	7.821	3.460
	-	-	47.095	24.229
<b>Contas a pagar de reembolso de despesa às partes relacionadas devido pela Caldeirão Grande Energias Renováveis (nota 13)</b>				
Central Geradora Eólica Taiba Águia S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Icarai I S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Ilha Grande S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Albuquerque S.A.	-	23	-	23
Central Eólica Aristarco S.A.	-	23	-	23
Ibitu Energia S.A.	-	245	-	245
	-	360	-	360

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Partes relacionadas--Continuação

Os saldos de Venda de energia com partes relacionadas estão destacados na nota 6 Contas a Receber de Clientes.

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Mútuo financeiro entre partes relacionadas</b>					
Central Eólica Amontada S.A.	(*)	149.674	157.176	-	-
Central Eólica Aristarco S.A.	(*)	203.412	210.919	-	-
Central Eólica Bartolomeu S.A.	(*)	203.929	211.923	-	-
Central Eólica Boreas S.A.	(*)	254.664	262.537	-	-
Central Eólica Brite S.A.	(*)	204.743	213.758	-	-
Central Eólica Caiçara S.A.	(*)	203.792	213.028	-	-
Central Eólica Colibri S.A.	(*)	92.904	95.316	-	-
Ibitu Energias Renováveis S.A.		2.905	2.906	2.906	2.906
<b>Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - ativo não circulante</b>		<b>1.316.023</b>	<b>1.367.563</b>	<b>2.906</b>	<b>2.906</b>
Central Eólica Amontada S.A.		30	30	-	30
Ibitu Energias Renováveis S.A.		-	21.020	-	21.020
<b>Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - Passivo circulante</b>		<b>30</b>	<b>21.050</b>	<b>-</b>	<b>21.050</b>
Ibitu Energia S.A.		-	-	-	1.772
<b>Total compartilhamento de despesas entre partes relacionadas - Passivo circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.772</b>
<b>Total partes relacionadas - Passivo circulante</b>		<b>30</b>	<b>21.050</b>	<b>-</b>	<b>22.822</b>
Consórcio Conexão		-	-	537	-
<b>Total compartilhamento de despesas entre partes relacionadas - Passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>537</b>	<b>-</b>

(\*) Refere-se substancialmente ao contrato de mútuo firmado entre a Companhia e suas controladas através da assunção da dívida que as controladas detinham junto a instituição apus - FIDC pela Companhia no montante de R\$1.313.118 em 30 de setembro de 2021 (R\$1.364.657 em 31 de dezembro de 2020). Os mútuos serão pagos ao longo da operação das controladas até o fim de sua autorização, sem a incidência de juros ou quaisquer correções monetárias.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Partes relacionadas--Continuação

Operações no Resultado do ano	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020 (não revisado)	30/09/2021	30/09/2020 (não revisado)
<b>Receita de venda de energia</b>				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.	-	-	<b>40.908</b>	18.680
	-	-	<b>40.908</b>	18.680
<b>Custo de compra de energia</b>				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.	-	-	<b>(38.040)</b>	(41.778)
	-	-	<b>(38.040)</b>	(41.778)
<b>Despesas com contrato de compartilhamento de despesas</b>				
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	<b>(1.079)</b>	(1.259)
Queiroz Galvão Energia S.A.	-	-	-	(3.655)
Ibitu Energia S.A.	-	-	<b>(6.106)</b>	(2.478)
	-	-	<b>(7.185)</b>	(7.392)
<b>Total de operações com partes relacionadas no resultado</b>	-	-	<b>(4.317)</b>	(30.490)

Sobre todas as transações entre partes relacionadas não há a incidência de encargos financeiros.

Nenhuma das transações entre partes relacionadas está vencida ou possui indícios de não recuperabilidade.

A remuneração dos diretores da Companhia e controladas é paga pela controladora indireta Ibitu Energia S.A., com despesas compartilhadas através do reembolso do Contrato de Compartilhamento de Despesas.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Imobilizado

	Taxa média de depreciação	Consolidado					
		30/09/2021			31/12/2020		
		Custo histórico	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação Acumulada	Valor líquido
<b>Em serviço</b>							
Edificações	3,30% a.a.	149.935	(22.717)	127.218	149.935	(18.930)	131.005
Máquinas e equipamentos	4,36% a.a.	800.241	(150.485)	649.756	793.033	(124.296)	668.737
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	4,43% a.a.	19.281	(4.492)	14.789	19.281	(3.852)	15.429
Provisão de desmantelamento	3,77% a.a.	21.294	(1.406)	19.888	21.294	(803)	20.491
		<b>990.751</b>	<b>(179.100)</b>	<b>811.651</b>	<b>983.543</b>	<b>(147.881)</b>	<b>835.662</b>
<b>Em curso</b>							
Obras em andamento		15	-	15	3.224	-	3.224
Adiantamento a fornecedores		2.395	-	2.395	-	-	-
Máquinas e equipamentos		27	-	27	-	-	-
		<b>2.437</b>	<b>-</b>	<b>2.437</b>	<b>3.224</b>	<b>-</b>	<b>3.224</b>
<b>Total</b>		<b>993.188</b>	<b>(179.100)</b>	<b>814.088</b>	<b>986.767</b>	<b>(147.881)</b>	<b>838.886</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Imobilizado--Continuação

(a) A movimentação do imobilizado aconteceu da seguinte forma:

	Custo				Depreciação			Valor contábil		
	Em 31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	Transferências	Em 30 de setembro de 2021	Em 31 de dezembro de 2020	Depreciação	Em 30 de setembro de 2021	Em 30 de setembro de 2021	Em 31 de dezembro de 2020
Edificações	149.935	-	-	-	149.935	(18.930)	(3.787)	(22.717)	127.218	131.005
Máquinas e equipamentos	793.034	6.460	(40)	814	800.268	(124.296)	(26.189)	(150.485)	649.783	668.738
Obras em andamento	91	-	-	(76)	15	-	-	-	15	91
Adiantamento a fornecedores	3.133	-	-	(738)	2.395	-	-	-	2.395	3.132
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	19.281	-	-	-	19.281	(3.852)	(640)	(4.492)	14.789	15.429
Provisão de desmantelamento	21.294	-	-	-	21.294	(803)	(603)	(1.406)	19.888	20.491
	986.768	6.460	(40)	-	993.188	(147.881)	(31.219)	(179.100)	814.088	838.886

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Fornecedores

O saldo a pagar a fornecedores no consolidado representa substancialmente a valores a pagar por compras de energia, materiais e serviços dos parques eólicos.

No saldo de fornecedores existem valores de transações com partes relacionadas com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda, relativo à compra de energia e outros reembolsos de despesas da Companhia com partes relacionadas, conforme a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
CGE Amontada	-	-	5.423	4.381
CGE Aristarco	-	-	10.885	4.547
CGE Brite	-	-	7.224	3.679
CGE Bartolomeu	-	-	5.709	3.064
CGE Boreas	-	-	6.977	3.440
CGE Colibri	-	-	3.056	1.658
CGE Caiçara	-	-	7.821	3.460
<b>Total de compra de energia com parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.</b>	-	-	<b>47.095</b>	<b>24.229</b>
Central Geradora Eólica Taíba Águia S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Icarai I S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Ilha Grande S.A.	-	23	-	23
Central Geradora Eólica Albuquerque S.A.	-	23	-	23
Central Eólica Aristarco Ltda.	-	23	-	23
Ibitu Energia S.A.	-	245	-	245
<b>Total de reembolso despesa às partes relacionadas devido pela Caldeirão Grande Energias Renováveis</b>	-	<b>360</b>	-	<b>360</b>
Fornecedores do Consórcio Conexão	-	-	1.428	1.814
Fornecedores diversos	406	960	2.990	2.694
<b>Total de fornecedores</b>	<b>406</b>	<b>1.320</b>	<b>51.513</b>	<b>29.097</b>

### 14. Debêntures

	Controladora e Consolidado					
	30/09/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de Debêntures - Dez/2020 (a)	9.645	421.263	430.908	10.766	392.216	402.982
(-) Custos de captação	(239)	(2.180)	(2.419)	(227)	(2.309)	(2.536)
	<b>9.406</b>	<b>419.083</b>	<b>428.489</b>	<b>10.539</b>	<b>389.907</b>	<b>400.446</b>



## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Debêntures--Continuação

#### a) 1ª Emissão de debêntures - dezembro de 2020

Em 07 de dezembro de 2020, a Companhia realizou a 1ª emissão de debêntures não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, para distribuição pública, com esforços restritos, nos termos da Instrução da CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009 e alterações posteriores. Com valor de ingresso de R\$400.000, detendo taxas remuneratórias de IPCA + 6,5922% a.a., a emissora deverá realizar pagamentos de juros semestrais a partir de 15 de setembro de 2021, e de amortização de principal semestrais em 21 parcelas, sendo a primeira em 15 de dezembro de 2021, e o vencimento final em 15 de dezembro de 2031. A finalidade de aplicação dos recursos obtidos nesta emissão é a sua aplicação em quaisquer das atividades previstas no estatuto da Companhia.

#### *Compromissos financeiros - “covenants”*

Como forma de monitoramento da situação financeira pelos credores da Companhia, é utilizado o *covenant* financeiro e indicador ICSD (índice de Cobertura do Serviço da Dívida), conforme definido na escritura de emissão das debêntures.

O índice ICSD = (geração de caixa da atividade / serviço da dívida) deve ser maior ou igual a 1,20, a ser calculado ao final de cada exercício social.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, o ICSD foi atendido.

#### b) A movimentação de debêntures

	<b>Controladora e Consolidado 30/09/2021</b>
Saldo final exercício anterior	<b>400.446</b>
Encargos sobre debêntures	<b>41.116</b>
Juros pagos	<b>(13.244)</b>
Apropriação de custos de debêntures	<b>171</b>
<b>Saldo final do período</b>	<b>428.489</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Debêntures--Continuação

#### b) A movimentação de debêntures--Continuação

*Quadro resumo dos vencimentos da dívida*

<b>Controladora e Consolidado em 30/09/2021</b>				
	<b>Saldo devedor total em 30 de setembro de 2021</b>	<b>Vencimento menos de um ano até 30 de setembro de 2022</b>	<b>Vencimento entre um e cinco anos de outubro de 2022 a 30 de setembro de 2027</b>	<b>Acima de cinco anos</b>
Moeda nacional				
Debêntures	<b>428.489</b>	<b>9.406</b>	<b>37.623</b>	<b>381.460</b>
	<b>428.489</b>	<b>9.406</b>	<b>37.623</b>	<b>381.460</b>

<b>Controladora e Consolidado em 31/12/2020</b>				
	<b>Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>Vencimento menos de um ano até 31 de dezembro de 2021</b>	<b>Vencimento entre um e cinco anos de janeiro 2022 a 31 dezembro de 2025</b>	<b>Acima de cinco anos</b>
Moeda nacional				
Debêntures	400.446	10.539	190.476	199.431
	400.446	10.539	190.476	199.431

### 15. Obrigações com investidas

O saldo na controladora refere-se ao Patrimônio Líquido negativo (passivo a descoberto) das controladas de Caldeirão I, como consequência, a administração da Companhia registrou uma provisão para obrigações com investidas correspondente a sua participação, que é de 100%.

<b>Investimentos (Patrimônio Líquido negativo)</b>	<b>Controladora</b>	
	<b>30/09/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	<b>(38.618)</b>	(53.488)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	<b>(80.045)</b>	(86.937)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	<b>(63.910)</b>	(76.856)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	<b>(70.240)</b>	(84.611)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	<b>(116.244)</b>	(128.575)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	<b>(35.844)</b>	(38.116)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	<b>(73.363)</b>	(83.962)
<b>Total de provisão de obrigações com investidas</b>	<b>(478.264)</b>	(552.545)

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Obrigações com investidas--Continuação

#### a) A movimentação dos investimentos no período

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo final do exercício anterior	(552.545)	(1.302.375)
Integralização de capital em investida	-	63.056
Equivalência patrimonial - operações em continuidade	74.281	(166.125)
Equivalência patrimonial - operações descontinuadas	-	(210.865)
Venda de participação societária entre empresas do Grupo	-	1.063.764
	(478.264)	(552.545)

#### *Investimentos (Patrimônio Líquido negativo) - obrigação com investidas*

	Ações ordinárias	Participação - %	30/09/2021			
			Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do período	Resultado de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(38.618)	14.870	14.870
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(80.045)	6.892	6.892
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(63.910)	12.946	12.946
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(70.240)	14.371	14.371
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(116.244)	12.331	12.331
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(35.844)	2.273	2.273
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(73.363)	10.598	10.598
	121.912.850		121.911	(478.264)	74.281	74.281

	Ações ordinárias	Participação - %	31/12/2020			
			Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Resultado de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(53.488)	(19.356)	(19.356)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(86.937)	(26.142)	(26.142)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(76.856)	(24.400)	(24.400)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(84.611)	(23.482)	(23.482)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(128.575)	(35.575)	(35.575)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(38.116)	(11.748)	(11.748)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(83.962)	(25.422)	(25.422)
	121.912.850		121.911	(552.545)	(166.125)	(166.125)

	Ações ordinárias	Participação - %	30/09/2020			
			Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do período	Resultado de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(49.891)	(15.759)	(15.759)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(82.551)	(21.757)	(21.757)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(73.385)	(20.928)	(20.928)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(81.247)	(20.117)	(20.117)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(124.168)	(31.169)	(31.169)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(35.864)	(9.495)	(9.495)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(80.699)	(22.159)	(22.159)
	121.912.850		121.911	(527.805)	(141.384)	(141.384)

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Provisão para desmantelamento de parque eólico

O saldo R\$ 21.294 refere-se ao valor da provisão de desmantelamento do parque eólico, foi contabilizado com base em estimativa do custo total de desmontagem das plantas das controladas da Companhia, conforme levantamento técnico efetuado por equipe interna de engenharia. Este levantamento, efetuado em 2019, leva em consideração as obrigações de desmantelamento existentes que são em função dos contratos regulatórios e ambientais das controladas, tendo como contrapartida o ativo imobilizado. Os valores de estimativa do levantamento foram projetados até o término dos prazos de autorização, sendo reavaliados periodicamente pela Companhia. Os custos de desmobilização do ativo são capitalizados como parte do valor contábil do ativo relacionado e serão depreciados pelo prazo remanescente de autorização.

### 17. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de setembro de 2021 o capital social subscrito e integralizado é de R\$1.169.458 (R\$1.169.458 em 31 de dezembro de 2020), representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, como segue:

<u>Em 30/09/2021 e 31/12/2020</u>	<u>Total de ações ordinárias</u>	<u>Percentual do capital social</u>	<u>Valor</u>
Ibitu Energias Renováveis S.A.	1.169.458.485	100%	1.169.458

Os acionistas terão o direito de preferência na subscrição de ações e/ou outros valores mobiliários emitidos pela Companhia, proporcionalmente ao número de ações detidas. Cada ação ordinária dá direito a um voto nas assembleias de acionistas.

Nos termos do Estatuto Social, a Companhia, seus acionistas, administradores e membros do Conselho Fiscal obrigam-se a resolver eventuais controvérsias entre eles por meio de arbitragem na Câmara FGV de Conciliação e Arbitragem.

#### b) Destinação do resultado

No exercício em que houver lucro líquido, serão deduzidos: (i) 5% antes de qualquer destinação para a constituição da Reserva Legal até o limite de 20% do capital social; (ii) importância para o pagamento do dividendo obrigatório de, no mínimo, 25% do lucro líquido ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Os lucros remanescentes terão a destinação que for aprovada pela Assembleia Geral dos Acionistas, de acordo com proposta formulada pela diretoria.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Patrimônio líquido--Continuação

#### c) Reserva de Capital

Em 30 de setembro de 2021 o saldo em Reserva de Capital diz respeito ao valor resultante de operação de venda pela Companhia das controladas não operacionais do Complexo Eólico Caldeirão Grande 2 (Central Geradora Eólica Cruzeiro S.A., Central Geradora Eólica Coqueiral S.A., Central Geradora Eólica Notus S.A., Central Geradora Eólica Danúbio S.A., Central Geradora Eólica Japurá S.A., e Central Geradora Eólica Lira S.A.) para outra subsidiária do Grupo Ibitu Energia, a Éolos, conforme citado na nota 1, realizada em novembro de 2020 por valor simbólico de R\$1, sendo então realizada a reversão dos saldos de investimento passivo a descoberto de tais controladas que estavam provisionados como obrigação com investidas, resultando em respectivo ajuste patrimonial destas controladas no Patrimônio líquido da Controladora no montante de R\$1.063.764 (R\$1.063.764 em 31 de dezembro de 2020).

### 18. Provisão para contingências

As controladas detêm processos jurídicos cíveis classificados como possibilidade de perda possível pelos assessores jurídicos, cujos valores envolvidos estimados em 30 de setembro de 2021 somam R\$ 1.876 (em 31 de dezembro de 2020, R\$ 5.446), não sendo por este motivo provisionado. Desse saldo, R\$ 1.836 refere-se a discussão de incidência de ICMS diferencial de alíquotas em aquisições de mercadorias realizadas na controlada CGE Amontada S.A., pois a SEFAZ do Piauí alega que os NCM's das mercadorias não estão abarcados no convênio ICMS 101/07. Ainda, as SPEs do Parque Eólico Caldeirão Grande I ingressaram com 3 arbitragens, em conjunto com outras empresas do Grupo Ibitu, requerendo o pagamento de danos, multas e indenizações, tendo sido realizados pedidos contrapostos pelos fornecedores que somados são inferiores aos ativos e possivelmente serão compensados. Nessa fase do procedimento arbitral os montantes/danos líquidos de cada empresa não são individualmente mensuráveis.

### 19. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
		(não revisado)
Fornecimento de energia elétrica	190.240	160.071
Total receita bruta	190.240	160.071
(-) Deduções da receita bruta		
PIS	(1.240)	(1.040)
COFINS	(5.730)	(4.802)
Taxa de fiscalização	(465)	(434)
Total das deduções	(7.435)	(6.276)
Total	182.805	153.795

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Custos de operação

	Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
		(não revisado)
Custo com pessoal	(1.681)	(1.095)
Serviços de terceiros	(3.161)	(1.481)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção	(12.189)	(12.115)
Aluguéis e arrendamentos	(2.162)	(2.223)
Seguros	(611)	(428)
Custo com viagens	(17)	(163)
Outros custos	(771)	(431)
	<b>(20.592)</b>	<b>(17.936)</b>

### 21. Compra de energia elétrica

Para o cumprimento dos contratos de compra de energia incentivada, mencionado na nota 1. (c), as Controladas firmaram contratos com partes relacionadas para suprir a obrigação de entrega de energia pelo contrato e exposição durante o período findo em 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020, cujo custo total foi de R\$ 38.040 e R\$ 41.825, respectivamente.

### 22. Encargos e taxas setoriais

O valor registrado no resultado consolidado de 30 de setembro de 2021 no montante de R\$ 6.843 (R\$ 6.474 em 30 de setembro de 2020), referem-se substancialmente à Tarifa de Uso dos Sistemas de Transmissão (TUST) pago mensalmente às concessionárias de transmissão. O valor pago é calculado com base no montante de uso estabelecido no contrato (MUST) e são atualizados mediante regulamentação da ANEEL. Adicionalmente, conforme Lei nº 9.427/1996, a Companhia tem redução de 50% do valor da TUST decorrente da potência injetada nos sistemas de transmissão ser inferior a 30MW.

### 23. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
		(não revisado)		(não revisado)
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	572	-	889	922
	<b>572</b>	<b>-</b>	<b>889</b>	<b>922</b>
Despesas financeiras				
Encargos sobre debêntures	(41.116)	-	(41.116)	(186.981)
Custos de captação de debêntures	(171)	-	(171)	-
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(189)	(256)	(333)	(285)
Multa e juros de mora	(1)	-	(18)	(1)
Outras despesas financeiras	(54)	-	(177)	(120)
	<b>(41.531)</b>	<b>(256)</b>	<b>(41.815)</b>	<b>(187.387)</b>
	<b>(40.959)</b>	<b>(256)</b>	<b>(40.926)</b>	<b>(186.465)</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 24. Apuração de IR/CSLL - Consolidado

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
<b><u>Apuração do IRPJ</u></b>		<b>(não revisado)</b>
Receita bruta	<b>190.240</b>	160.071
Alíquota da base	8%	
Base de cálculo do IRPJ	<b>15.219</b>	12.806
Alíquota nominal	15%	1.921
Alíquota adicional	10%	1.155
Total IR sobre Receita Bruta	<b>3.677</b>	<b>3.075</b>
Base Receita financeira (regime de caixa)	<b>148</b>	521
Alíquota nominal	15%	78
Alíquota adicional	10%	52
Total IR sobre Receita financeira	<b>37</b>	<b>130</b>
Total final IR a pagar	<b>3.716</b>	<b>3.206</b>
<b><u>Apuração da CSLL</u></b>		
Total receita bruta	<b>190.240</b>	160.071
Alíquota da base	12%	
Base de cálculo da CSLL	<b>22.829</b>	19.209
Alíquota	9%	1.729
Total CSLL sobre Receita Bruta	<b>2.055</b>	<b>1.729</b>
Base Receita financeira (regime de caixa)	<b>148</b>	521
Alíquota	9%	47
Total CSLL sobre Receita financeira	<b>13</b>	<b>47</b>
Total final CSLL a pagar	<b>2.068</b>	<b>1.776</b>
<b>Total IR/CSLL apurado a pagar</b>	<b>5.782</b>	<b>4.981</b>

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Operações descontinuadas

Conforme mencionado na Nota 1.2, a Companhia havia decidido pela descontinuidade dos projetos de Caldeirão II e classificou os resultados negativos dessas SPEs no montante de R\$ 172.119 em 30 de setembro de 2020 na rubrica “Prejuízo do período das operações descontinuadas”, não consolidando esses resultados em todas as linhas da DRE.

Em novembro de 2020, a Companhia efetuou a transferência, através de contrato de compra e venda de ações, destes ativos em descontinuidade para outra subsidiária do Grupo Ibitu Energia, Éolos, conforme citado na nota explicativa 1.2. para que fosse retomado o desenvolvimento desses projetos. O valor da venda foi R\$1,00 (um real). Os ativos e passivos vendidos estão demonstrados a seguir. O ganho na venda foi registrado como reserva de capital no patrimônio líquido por se tratar de operação entre entidades sob controle comum.

	Consolidado						30/09/2020 (não revisado)
	CGE Lira	CGE Notus	CGE Coqueiral	CGE Cruzeiro	CGE Danúbio	CGE Japurá	
Custos de operação	(1)	(1)	(22)	(1)	4	(1)	(22)
Encargos do uso de rede elétrica	(808)	(808)	(808)	(808)	(808)	(808)	(4.848)
<b>Custos operacionais total</b>	<b>(809)</b>	<b>(809)</b>	<b>(830)</b>	<b>(809)</b>	<b>(804)</b>	<b>(809)</b>	<b>(4.870)</b>
<b>Prejuízo bruto</b>	<b>(809)</b>	<b>(809)</b>	<b>(830)</b>	<b>(809)</b>	<b>(804)</b>	<b>(809)</b>	<b>(4.870)</b>
Serviços de terceiros	(113)	(227)	(172)	(105)	(761)	(174)	(1.552)
Despesas Administrativas	(110)	(143)	(142)	(105)	(246)	(50)	(796)
Despesas com pessoal	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	-	(40)
Depreciação e amortização	(108)	(108)	(108)	(108)	(108)	(108)	(648)
Impostos e taxas	-	(6)	(1)	-	86	-	79
Outras receitas e (despesas) operacionais	5	(1)	(1)	(1)	(2)	(1)	(1)
<b>Despesas operacionais total</b>	<b>(334)</b>	<b>(493)</b>	<b>(432)</b>	<b>(327)</b>	<b>(1.039)</b>	<b>(333)</b>	<b>(2.958)</b>
Receitas financeiras	1	1	1	1	1	1	6
Despesas financeiras	(27.382)	(27.382)	(27.380)	(27.382)	(27.389)	(27.382)	(164.297)
<b>Resultado financeiro total</b>	<b>(27.381)</b>	<b>(27.381)</b>	<b>(27.379)</b>	<b>(27.381)</b>	<b>(27.388)</b>	<b>(27.381)</b>	<b>(164.291)</b>
<b>Prejuízo de operações descontinuadas total</b>	<b>(28.524)</b>	<b>(28.683)</b>	<b>(28.641)</b>	<b>(28.517)</b>	<b>(29.231)</b>	<b>(28.523)</b>	<b>(172.119)</b>



## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Operações descontinuadas--Continuação

	Consolidado						30/09/2020 (não revisado)
	CGE Lira	CGE Notus	CGE Coqueiral	CGE Cruzeiro	CGE Danúbio	CGE Japurá	
Atividades operacionais	27.468	27.467	27.467	27.467	27.467	27.467	164.803
Atividades de investimentos	(2)	(2)	(2)	(2)	(3.351)	(2)	(3.361)
Atividades de financiamento	3.444	3.492	4.859	4.916	3.672	5.461	25.844
<b>Caixa líquido gerado (aplicado)</b>	<b>30.910</b>	<b>30.957</b>	<b>32.324</b>	<b>32.381</b>	<b>27.788</b>	<b>32.926</b>	<b>187.286</b>

### 26. Cobertura de Seguros

A companhia adota a política de contratar apólices para os bens sujeitos a riscos para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Nas contratações de seguros a Companhia é auxiliada por corretores que possuem expertise do mercado e lhes dá um parâmetro de benchmarking para o desenho das apólices.

A Controladora indireta da Companhia, a Ibitu Energia S.A., detém ainda uma apólice de seguro de responsabilidade civil para cobertura de responsabilidades da administração (diretores e executivos), da modalidade de seguro D&O (*Directors and officers*) que abrange todas as companhias do Grupo Ibitu Energia.

## Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--  
Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 26. Cobertura de Seguros

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros, com vigência até 28 de março de 2022:

<u>Itens/Bens segurados</u>	<u>Riscos cobertos</u>	<u>Montante de Cobertura</u>
Ativo imobilizado (*)	Riscos operacionais - Danos Materiais, Quebra de máquinas / Danos elétricos, e outros	162.000
Responsabilidade civil (*)	Responsabilidade civil geral - Operações amplas	10.000

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

### 27. Eventos subsequentes

Em 26 de novembro de 2021, foi firmado o Segundo Aditamento ao Instrumento Particular de Escritura da Primeira Emissão de Debêntures Simples, alterando as taxas remuneratórias de IPCA + 6,5922% a.a. para IPCA + 6,7922% a.a. após 01 de dezembro de 2021, ajustando as datas de pagamentos dos juros remuneratórios de semestrais para trimestrais, sempre no dia 15 dos meses de março, junho, setembro e dezembro de cada ano, bem como ajustando o prazo de amortização passando de 21 parcelas semestrais para 41 parcelas trimestrais.

Em 29 de novembro de 2021, a Companhia realizou a 2ª emissão de debêntures não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, para distribuição pública, com esforços restritos, nos termos da Instrução da CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009 e alterações posteriores. Com valor de ingresso de R\$ 200.000, integralizados no dia 30 de novembro de 2021, detendo taxas remuneratórias de IPCA + 7,68% a.a, a emissora deverá realizar pagamentos de juros trimestrais a partir de 15 de junho de 2022, e de amortização de principal trimestrais e consecutivas em 39 parcelas, sendo a primeira em 15 de dezembro de 2022. A finalidade de aplicação dos recursos obtidos nesta emissão é a sua aplicação em quaisquer das atividades previstas no estatuto da Companhia.