

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

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

30 de setembro de 2022
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Informações contábeis intermediárias Individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão de informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	10

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da Companhia Caldeirão Grande Energia Renováveis S.A. (“Companhia”), em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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.



Building a better
working world

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 5 de dezembro de 2022.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fulvio A. Matias de Carvalho', is written over the printed name.

Fulvio A. Matias de Carvalho
Contador CRC-SP-294991/O-4

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.898	215.496	32.864	245.246
Contas a receber de clientes	5	-	-	22.328	12.656
Impostos a recuperar		1.716	122	1.746	290
Outras contas a receber		78	204	2.592	2.214
		14.692	215.822	59.530	260.406
Não circulante					
Contas a receber de clientes	5	-	-	39.138	6.563
Cauções e depósitos vinculados	6	21.005	15.900	21.005	15.900
Impostos a recuperar		132	-	2.553	2.490
Partes relacionadas	7	1.252.850	1.298.760	3.752	2.906
		1.273.987	1.314.660	66.448	27.859
Estoque de peças sobressalentes			-	5.812	5.812
Imobilizado	8	10	-	770.404	789.174
Intangível		-	-	269	320
		10	-	776.485	795.306
		1.273.997	1.314.660	842.933	823.165
Total do ativo		1.288.689	1.530.482	902.463	1.083.571

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	9	81	306	21.395	22.378
Debêntures	10	51.065	25.581	51.065	25.581
Partes relacionadas	7	-	-	9.594	1.512
Impostos e contribuições a pagar		70	130	1.022	1.166
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	2.632	2.175
Outras contas a pagar	12	-	-	12.052	-
		51.216	26.017	97.760	52.812
Não circulante					
Debêntures	10	595.480	608.226	595.480	608.226
Impostos e contribuições a pagar		-	-	2.250	1.916
Provisão para perda em investimentos	11	437.386	477.399	-	-
Provisões para desmantelamento	13	-	-	1.330	1.074
Outras contas a pagar		-	-	1.036	703
		1.032.866	1.085.625	600.096	611.919
Patrimônio líquido					
Capital social	14	218.452	1.169.458	218.452	1.169.458
Reserva de capital		-	1.063.764	-	1.063.764
Prejuízos acumulados		(13.845)	(1.814.382)	(13.845)	(1.814.382)
		204.607	418.840	204.607	418.840
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.288.689	1.530.482	902.463	1.083.571

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita operacional líquida	15	-	-	169.938	182.805
Custos dos serviços		-	-	(101.435)	(94.126)
Custos de operação	16	-	-	(36.430)	(20.592)
Depreciação e amortização		-	-	(28.624)	(28.651)
Compra de energia elétrica	17	-	-	(28.707)	(38.040)
Encargos de uso da rede elétrica	18	-	-	(7.674)	(6.843)
Lucro bruto		-	-	68.503	88.679
Outras receitas (despesas) operacionais		39.839	74.212	(11.776)	(8.718)
Serviços de terceiros		(167)	(32)	(1.823)	(1.889)
Despesas com pessoal		-	-	(5.824)	(3.455)
Despesas administrativas		(3)	(10)	(1.364)	(618)
Despesas com viagens		-	-	(56)	(67)
Depreciação e amortização		-	-	(2.630)	(2.630)
Impostos e taxas		-	(27)	(24)	(27)
Outras despesas operacionais		(4)	-	(54)	(32)
Resultado de equivalência patrimonial	11	40.013	74.281	-	-
Lucro operacional antes dos efeitos financeiros		39.839	74.212	56.727	79.961
Resultado financeiro líquido	19	(56.072)	(40.959)	(67.031)	(40.926)
Receitas financeiras		7.308	572	9.158	889
Despesas financeiras		(63.380)	(41.531)	(76.189)	(41.815)
Lucro / (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(16.233)	33.253	(10.303)	39.035
Imposto de renda e contribuição social - correntes	20	-	-	(5.930)	(5.782)
Lucro/ (Prejuízo) do período		(16.233)	33.253	(16.233)	33.253

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro / (prejuízo) líquido do período	(16.233)	33.253	(16.233)	33.253
Total dos resultados abrangentes	(16.233)	33.253	(16.233)	33.253

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

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

	Nota	Capital social	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2020	14	1.169.458	1.063.764	(1.816.771)	416.451
Lucro do período		-	-	33.253	33.253
Em 30 de setembro de 2021		1.169.458	1.063.764	(1.783.518)	449.704
Em 31 de dezembro de 2021	14	1.169.458	1.063.764	(1.814.382)	418.840
Prejuízo do período	14	-	-	(16.233)	(16.233)
Reserva de capital absorvida por prejuízos acumulados	14	-	(1.063.764)	1.063.764	-
Redução de capital absorção dos prejuízos acumulados	14	(753.006)	-	753.006	-
Redução de capital	14	(198.000)	-	-	(198.000)
Em 30 de setembro de 2022		218.452	-	(13.845)	204.607

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Atividades operacionais					
Lucro / (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(16.233)	33.253	(10.303)	39.035
Ajuste para reconciliar o (prejuízo)/lucro antes dos tributos com o fluxo de caixa					
Depreciação	8	-	-	31.203	31.219
Amortizações		-	-	51	62
Resultado financeiro aplicações cauções e depósitos vinculados		-	174	-	174
Constituição de custo de captação					
Juros sobre debêntures	10 e 19	62.602	41.116	62.602	41.116
Apropriação de custos sobre debêntures	10 e 19	355	171	355	171
Ajuste a valor presente desmantelamento	13 e 19	-	-	(474)	-
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento	19	-	-	730	-
Baixa de ativo imobilizado (custo)	8	-	-	985	-
Baixa de ativo imobilizado (depreciação acumulada)	8	-	-	(96)	-
Resultado de equivalência patrimonial	11	(40.013)	(74.281)	-	-
		22.944	(32.820)	95.356	72.742
(Aumento) redução de ativos					
Contas a receber de clientes		-	-	(42.247)	(47.196)
Impostos a recuperar		(1.726)	(40)	(1.519)	(71)
Estoque de peças sobressalentes		-	-	-	(5.055)
Outras contas a receber		126	336	(378)	(1.501)
		(1.600)	296	(44.144)	(53.823)
Aumento (redução) de passivos					
Fornecedores		(161)	(914)	(919)	22.416
Impostos e contribuições sociais a pagar		(60)	(72)	(153)	717
Partes relacionadas		-	-	8.082	540
Outras contas a pagar		-	-	12.385	-
		(221)	(986)	19.395	23.673
		4.890	(257)	60.304	81.627
Juros sobre debêntures pagos	10	(35.021)	(13.244)	(35.021)	(13.244)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(5.130)	(4.662)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades operacionais		(30.131)	(13.501)	20.153	63.721

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Atividades de investimento					
Aplicações / Resgates de cauções e depósitos vinculados		(5.105)	(36.494)	(5.105)	(36.494)
Aquisição de ativo imobilizado	8	(10)	-	(13.322)	(6.444)
Partes relacionadas		-	30.520	-	-
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento		(5.115)	(5.974)	(18.427)	(42.938)
Atividades de financiamento					
Pagamento de debêntures – principal	10	(15.262)	-	(15.262)	-
Redução de capital social	14	(198.000)	-	(198.000)	-
Partes relacionadas		45.910	-	(846)	(22.822)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades de financiamento		(167.352)	-	(214.108)	(22.822)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa		(202.598)	(19.475)	(212.382)	(2.039)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		215.496	19.507	245.246	26.300
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro		12.898	32	32.864	24.261
Varição em caixa e equivalentes de caixa		(202.598)	(19.475)	(212.382)	(2.039)

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

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: 60160-230. Nos termos de seu Estatuto Social, a 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. A entidade é controlada pela Ibitu Energias Renováveis S.A., por sua vez controlada pela Ibitu Energia S.A. ("Grupo Ibitu Energia"), sendo que o controlador final é o fundo de investimento Astra Infraestrutura Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("FIP ASTRA").

a) Participação societária

Após reorganização societária no Grupo Ibitu Energia ocorrida em novembro de 2020, em que a Caldeirão Grande vendeu entidades 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 2022 e em 31 de dezembro de 2021:

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

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

Entidade	Despacho ANEEL n°	Data do Despacho	Data do início da operação comercial	Prazo de autorização	Data fim da operação
CGE Amontada S.A.	1.764	04/07/2016	05/08/2016	30 anos	30/11/2043
CGE Aristarco S.A.	144	25/05/2017	26/05/2017	30 anos	30/11/2043
CGE 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
CGE 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
CGE Brite S.A.	1.18 / 2.858	23/06/2017 e 08/09/2017	24/06/2017 e 09/09/2017	30 anos	30/11/2043
CGE 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
CGE Colibri S.A.	2.531	17/08/2017	18/08/2017	30 anos	30/11/2043

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

b) 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, Edital nº 001/2010 de 20 de dezembro de 2010.

Empresa	Contrato	Resolução autorizativa ANEEL	Datas de início de suprimento do CER	Prazo autorização	Capacidade de produção instalada - MW
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.398/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.397/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.396/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.399/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Brite S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.390/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.395/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.394/2013	01/01/16	31/12/2035	10,8

c) 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 por meio da garantia física e/ou, se necessário, através de contratos de compra que vier a ser celebrado com terceiros. Durante o ano 2021 e o período de nove meses de 2022, as SPEs do Complexo de Caldeirão I compraram energia da comercializadora de energia do Grupo Ibitu para suprir parte do contrato (nota 17).

1.1. Continuidade operacional

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresenta o Capital Circulante Líquido (“CCL”) consolidado negativo de R\$38.230 (R\$207.594 positivo em 31 de dezembro de 2021) e prejuízo do período de R\$16.233 (lucro líquido de R\$33.253, em setembro de 2021), no entanto, apresentou geração de caixa nas atividades operacionais de R\$20.153 (R\$63.721, em setembro de 2021). O CCL negativo apresentado em 30 de setembro de 2022 deve-se basicamente ao pagamento de redução de capital de R\$198.000 ocorrida no 1º semestre de 2022. Dessa forma, a Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos e geração de caixa operacional suficientes para dar continuidade aos seus negócios no futuro.

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Caldeirão Grande, para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, compreendem as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas elaboradas de acordo com as disposições do CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022, 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 2021, 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

Os dados não financeiros incluídos nestas informações contábeis intermediárias, tais como capacidade de produção instalada, dados contratuais, projeções, seguros e meio ambiente, não foram revisados.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretora em 5 de dezembro de 2022.

2.2 Declaração de relevância

A Administração da Companhia aplicou na elaboração das Informações contábeis individuais e consolidadas a orientação técnica OCPC 07, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das Informações contábeis na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos existentes deixem de ser atendidos. Além disso, a Administração afirma que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Procedimentos de consolidação

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações trimestrais da Companhia e de suas controladas.

O controle é obtido quando a Companhia está exposta a, ou tem direitos sobre, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida e tem a capacidade de afetar esses retornos por meio de seu poder sobre a investida.

a) Controladas

As controladas são consolidadas integralmente, a partir da data em que o controle 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.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre entidades 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.4. Procedimentos 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 Consórcio 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 as linhas de transmissão são utilizados 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, por meio 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 (R2) - 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.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a participação das controladas da Companhia no Consórcio Conexão é a seguinte:

<u>Controlada consorciada</u>	<u>% de participação no Consórcio Conexão 2022 e 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.5. Comentário sobre a pandemia da COVID-19

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 2022 e 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 da 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.

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas

(a) Revisadas e vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios	Referência à Estrutura Conceitual Imobilizado: Recursos Antes do Uso Pretendido	01.01.2022
CPC 27 - Ativo Imobilizado		01.01.2022
CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	Contratos Onerosos - Custo de Cumprimento do Contrato	01.01.2022
CPC 27 - Ativo Imobilizado		
CPC 43 (R1) - Adoção Inicial dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 15 a 41	Melhorias Anuais ao Ciclo de IFRS's 2018–2020	01.01.2022
CPC 48 - Instrumentos Financeiros		
CPC 06 (R2) - Arrendamentos		
CPC 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola		

A Administração da Companhia e suas controladas avaliaram os pronunciamentos acima e não identificaram impactos relevantes nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas--Continuação

(b) Revisadas e não vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 50 - Contratos de Seguros	Nova norma	01.01.2023
CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas		
CPC 18 (R2) - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto	Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou joint venture	Não definida
CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes	01.01.2023
CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Divulgação de políticas contábeis	01.01.2023
CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro	Definição de estimativas contábeis	01.01.2023
	Impostos diferidos ativos e passivos originados de transação única (" <i>single transaction</i> ")	01.01.2023
CPC 32 - Tributos sobre o Lucro		01.01.2023

A Administração da Companhia e suas controladas estão em processo de análise dos impactos dos pronunciamentos destacados acima.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As informações contábeis 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 2021.

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 2022, em relação àquelas detalhadas nas demonstrações financeiras anuais referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa, contas-correntes em bancos	11	5	333	702
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão (*)	-	-	1.138	559
Aplicações financeiras (*)	12.887	215.491	31.393	243.985
	12.898	215.496	32.864	245.246

(*) 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 99,41% e 102,50% da variação do CDI, respectivamente, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

A variação em caixa e equivalentes de caixa deve-se ao pagamento de redução de capital social no montante de R\$198.000 (nota 14).

5. Contas a receber de clientes

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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, e com partes relacionados é sob demanda. 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., que são liquidadas apenas sob demanda, relativo à venda de energia conforme a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Cemig Geradora e Transmissão S.A.	22.300	12.656
Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE	28	-
Total contas a receber – Ativo circulante	22.328	12.656
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	31.443	6.563
Ibitu Energia S.A. (nota 7) (*)	6.866	-
Outras partes relacionadas (nota 7) (**)	829	-
Total contas a receber (parte relacionada) – Ativo não circulante	39.138	6.563

(*) Saldo referente a cessão de débitos de compra de energia ocorrida entre Ibitu Comercializadora Ltda. e Ibitu Energia S.A.;

(**) Créditos de compartilhamento de despesas e venda de ativo imobilizado.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 nenhuma provisão de perda esperadas de créditos de liquidação duvidosa (PECLD) foi constituída, em decorrência da inexistência de perdas prováveis na realização do contas a receber, considerando a expectativa da Administração e de seus assessores jurídicos.

6. Cauções e depósitos vinculados

O saldo em 30 de setembro de 2022 de R\$21.005 (R\$15.900 em 31 de dezembro de 2021) refere-se substancialmente a aplicações financeiras de renda fixa, vinculadas em garantia à emissão de debêntures da primeira e segunda emissão. A composição do saldo é feita por meio 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) e 2ª (segunda) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, e respectivo contrato de cessão fiduciária de direitos creditórios firmado entre a Companhia e o agente fiduciário representando os debenturistas - Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. O saldo mínimo desta reserva deve sempre corresponder ao pagamento do próximo serviço da dívida.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
ATIVO - Contas a receber de venda de energia				
Com Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	10.784	4.274
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	3.683	-
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	11.742	2.289
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	4.803	-
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	431	-
			31.443	6.563
Com Ibitu Energia S.A.				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	6.866	-
	-	-	6.866	-
ATIVO - Contas a receber venda de imobilizado às partes relacionadas Central Geradora Eólica Ribeirão S.A.				
Central Eólica Aristarco S.A.	-	-	207	-
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	193	-
	-	-	400	-
ATIVO - Contas a receber compartilhamento de despesas Ibitu Energia S.A.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	3	-
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	4	-
	-	-	22	-
ATIVO - Contas a receber compartilhamento de despesas Ibitu Energia S.A.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	58	-
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	59	-
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	58	-
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	58	-
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	58	-
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	58	-
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	58	-
	-	-	407	-
ATIVO – Contas a receber total	-	-	39.138	6.563

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PASSIVO - Contas a pagar de compra de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 10)				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	12.636	8.639
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	-	1.650
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	-	1.109
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	-	1.432
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	5.024	3.468
	-	-	17.660	16.298
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Palmas S.A.				
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	1.542	-
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Anemói S.A.				
Central Eólica Aristarco S.A.	-	-	2.159	-
PASSIVO - Contas a pagar compartilhamento de despesas				
Ibitu Energia S.A. (*)	-	-	5.893	-
PASSIVO - Contas a pagar de reembolso de despesa devida para Central Geradora Solar Danúbio S.A.				
Central Geradora Eólica Amontada	-	-	-	238
Central Geradora Eólica Aristarco	-	-	-	238
Central Geradora Eólica Brite	-	-	-	238
Central Geradora Eólica Bartolomeu	-	-	-	238
Central Geradora Eólica Boreas	-	-	-	237
Central Geradora Eólica Colibri	-	-	-	86
Central Geradora Eólica Caiçara	-	-	-	237
	-	-	9.594	1.512

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
ATIVO - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A. (**)	139.748	146.878	-	-
Central Eólica Aristarco S.A. (**)	194.139	200.927	-	-
Central Eólica Bartolomeu S.A. (**)	194.867	201.329	-	-
Central Eólica Boreas S.A. (**)	244.416	251.770	-	-
Central Eólica Brite S.A. (**)	192.038	201.838	-	-
Central Eólica Caiçara S.A. (**)	193.480	200.901	-	-
Central Eólica Colibri S.A. (**)	90.410	92.211	-	-
Ibitu Energia S.A.	846	-	846	-
Ibitu Energias Renováveis S.A.	2.906	2.906	2.906	2.906
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - ativo não circulante	1.252.850	1.298.760	3.752	2.906
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Operações no resultado dos períodos:				
Receita de venda de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 15)	-	-	13.254	40.908
	-	-	13.254	40.908
Custo de compra de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 17)	-	-	(27.158)	(38.040)
	-	-	(27.158)	(38.040)
Serviços de consultoria (***)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 16)	-	-	(10.226)	-
	-	-	(10.226)	-
Despesas com contrato de Compartilhamento de despesas (****)				
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	(640)	(1.079)
Central Geradora Solar Danúbio S.A. (nota 16)	-	-	(1.134)	-
Ibitu Energia S.A.	-	-	(8.333)	(6.106)
	-	-	(10.107)	(7.185)
Total de operações com partes relacionadas no resultado	-	-	(34.237)	(4.317)

(*) Em 30 de setembro de 2022, o saldo existente é formado por cessão de créditos e débitos envolvendo Ibitu Comercializadora Ltda. e Ibitu Energia S.A. realizada em junho de 2022 como parte do processo de reestruturação envolvendo ativos de geração hídrica da controladora Ibitu Energia S.A.

(**) 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 em novembro 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.

(***) Gerenciamento do portfólio de energia, com o objetivo de proteger a Companhia de riscos de preços do PLD (Preço de liquidação das Diferenças) no submercado sudeste.

(****) Contrato de Serviços Compartilhados relativos à estrutura corporativa e de operação de todo o Grupo, para reembolso de despesas pelas SPEs que fazem uso dos serviços compartilhados, sem lucro e não onerosos.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

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 por meio do reembolso do Contrato de Compartilhamento de Despesas.

Todas as operações são realizadas em condições específicas negociadas contratualmente entre as partes e não ocorreram transações avaliadas como atípicas e fora do curso normal dos negócios.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

8. Imobilizado

	Taxa média de depreciação anual	Controladora					
		30/09/2022			31/12/2021		
		Custo histórico	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
Equipamentos de informática	20%	10	-	10	-	-	-
		10	-	10	-	-	-
	Taxa média de depreciação anual	Consolidado					
		30/09/2022			31/12/2021		
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
Instalações	5,05%	149.935	(27.764)	122.171	149.935	(23.978)	125.957
Máquinas e equipamentos	6,63%	815.064	(185.991)	629.073	805.068	(159.312)	645.756
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	6,63%	18.965	(5.345)	13.620	19.281	(4.706)	14.575
Móveis e utensílios		11	-	11	-	-	-
Equipamentos de informática		10	-	10	-	-	-
Provisão para desmantelamento	0,65%	920	(835)	85	920	(832)	88
		984.905	(219.935)	764.970	975.204	(188.828)	786.376
Em curso							
Adiantamento a fornecedores		4.198	-	4.198	2.467	-	2.467
Máquinas e equipamentos		1.236	-	1.236	331	-	331
		5.434	-	5.434	2.798	-	2.798
Total		990.339	(219.935)	770.404	978.002	(188.828)	789.174

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

8. Imobilizado--Continuação

a) A movimentação do ativo imobilizado é como segue:

	Consolidado										
	Custo				Depreciação				Valor contábil		
	Em 31 de dezembro de 2021	Adições	Transferência	Baixas	Em 30 de setembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Depreciação	Baixas	Em 30 de setembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Em 30 de setembro de 2022
Em serviço											
Instalações	149.935	-	-	-	149.935	(23.978)	(3.786)	-	(27.764)	125.957	122.171
Máquinas e equipamentos	805.068	-	10.495	(499)	815.064	(159.312)	(26.775)	96	(185.991)	645.756	629.073
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	19.281	-	-	(316)	18.965	(4.706)	(639)	-	(5.345)	14.575	13.620
Móveis e utensílios	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	11
Equipamentos de informática	-	10	-	-	10	-	-	-	-	-	10
Provisão para desmatamento	920	-	-	-	920	(832)	(3)	-	(835)	88	85
	975.204	21	10.495	(815)	984.905	(188.828)	(31.203)	96	(219.935)	786.376	764.970
Em curso											
Adiantamentos a fornecedores	2.467	1.719	12	-	4.198	-	-	-	-	2.467	4.198
Máquinas e equipamentos	331	11.582	(10.507)	(170)	1.236	-	-	-	-	331	1.236
	2.798	13.301	(10.495)	(170)	5.434	-	-	-	-	2.798	5.434
	978.002	13.322	-	(985)	990.339	(188.828)	(31.203)	96	(219.935)	789.174	770.404

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

8. Imobilizado--Continuação

	Custo				Depreciação		Valor contábil			
	Em 31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	Transferências	Em 30 de setembro de 2021	Em 31 de dezembro 2020	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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

9. Fornecedores

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

Na rubrica de fornecedores existem valores de transações com partes relacionadas com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda., referente à compra de energia e outros reembolsos de despesas da Companhia com partes relacionadas, conforme a seguir:

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores diversos	81	306
	81	306
	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Total Contas a pagar de compra de energia com a parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	17.660	16.298
Fornecedores do Consórcio Conexão	1.595	1.513
Fornecedores diversos	2.140	4.567
	3.735	6.080
Total fornecedores	21.395	22.378

Os saldos com terceiros têm vencimento médio de até três meses, exceto partes relacionadas que são liquidadas sob demanda.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Debêntures

	Controladora e Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de debêntures	38.917	400.750	439.667	22.689	413.095	435.784
2ª Emissão de debêntures	12.645	199.147	211.792	3.389	199.967	203.356
(-) Custos de captação	(497)	(4.417)	(4.914)	(497)	(4.836)	(5.333)
	51.065	595.480	646.545	25.581	608.226	633.807

(a) 1ª Emissão de Debêntures - dezembro de 2020

Em 7 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. A finalidade de aplicação dos recursos obtidos nesta emissão é a sua aplicação em quaisquer das atividades previstas no estatuto da Companhia.

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 1º 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.

(b) 2ª emissão de debêntures - novembro de 2021

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.

(c) Garantias e “Covenants”

- Alienação fiduciária, em benefício dos debenturistas, da totalidade das ações da Companhia, bem como, de 100% das ações de emissão das controladas;

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Debêntures--Continuação

(c) Garantias e “Covenants”--Continuação

- Cessão fiduciária dos direitos creditórios, presentes ou futuros, decorrentes (i) da totalidade dos contratos de comercialização de energia celebrados pelas controladas; (ii) das autorizações ANEEL; (iii) dos contratos do Projeto; (iv) das Apólices de Seguro; (v) dos recursos depositados nas contas do projeto, em benefício dos debenturistas; (vi) de outras receitas que sejam decorrentes do Projeto, incluindo aquelas relativas a operações no mercado de curto prazo de energia; (vii) dos contratos de mútuos existentes ou que vierem a existir entre as controladas e a Companhia;
- Alienação fiduciária de determinados equipamentos que compreendem o Projeto, em benefício dos Debenturistas, conforme descrito no instrumento de Cessão Fiduciária de Equipamentos.

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.

Em 31 de dezembro de 2021, o ICSD foi de 2,73, dessa forma, todas as exigências e cláusulas restritivas (“*covenants*”) estabelecidas nas escrituras das emissões estão sendo devidamente observadas e cumpridas pela Companhia e suas controladas.

(a) Movimentação das debêntures

	<u>30/09/2022</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	633.807
Encargos das debêntures (nota 19)	62.602
Apropriação dos custos de transação ao resultado (nota 19)	355
Ajuste de custos de transação	64
Juros pagos	(35.021)
Pagamento de principal	(15.262)
Saldo em 30 de setembro de 2022	646.545
	<u>30/09/2021</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	400.446
Encargos das debêntures (nota 19)	41.116
Apropriação dos custos de transação ao resultado (nota 19)	171
Juros pagos	(13.244)
Saldo em 30 de setembro de 2021	428.489

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

11. Provisão para perda em investimentos

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%.

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Investimentos (Patrimônio Líquido negativo)		
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	(30.648)	(37.337)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	(73.708)	(81.522)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	(57.758)	(63.427)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	(62.386)	(69.883)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	(109.757)	(116.226)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	(34.383)	(35.979)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	(68.746)	(73.025)
Total de provisão de obrigações com investidas	(437.386)	(477.399)

a) A movimentação da provisão no período

	Controladora
	30/09/2022
Em 31 de dezembro de 2021	(477.399)
Equivalência patrimonial	40.013
Em 30 de setembro de 2022	(437.386)

b) Investimentos (Patrimônio Líquido negativo) – Provisão para perda em investimentos - operações em continuidade

	30/09/2022					Resultado de equivalência patrimonial
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(30.648)	6.688	6.688
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(73.708)	7.815	7.815
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(57.758)	5.668	5.668
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(62.386)	7.497	7.497
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(109.757)	6.468	6.468
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(34.383)	1.598	1.598
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(68.746)	4.279	4.279
	121.912.850		121.911	(437.386)	40.013	40.013

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Provisão para perda em investimentos--Continuação

b) Investimentos (Patrimônio Líquido negativo) – Provisão para perda em investimentos - operações em continuidade--Continuação

	30/09/2021					
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	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
	<u>121.912.850</u>		<u>121.911</u>	<u>(478.264)</u>	<u>74.281</u>	<u>74.281</u>

	31/12/2021					
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Resultado de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(37.337)	16.152	16.152
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(81.522)	5.415	5.415
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(63.427)	13.429	13.429
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(69.883)	14.728	14.728
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(116.226)	12.349	12.349
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(35.979)	2.137	2.137
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(73.025)	10.936	10.936
	<u>121.912.850</u>		<u>121.911</u>	<u>(477.399)</u>	<u>75.146</u>	<u>75.146</u>

12. Provisão para demandas judiciais

As demandas judiciais são avaliadas periodicamente e classificadas segundo probabilidade de perda para a Companhia. Provisões são constituídas para todas as demandas judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possui demandas judiciais com prognóstico de perda avaliado como provável.

i) Processos com probabilidade de perda classificada como possível

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas controladas são parte em processos nos quais a Administração, suportada por seus consultores jurídicos externos, acredita que as chances de êxito são possíveis devido a uma base sólida de defesa e, por este motivo, nenhuma provisão foi constituída.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Provisão para demandas judiciais--Continuação

Os processos com estimativa de perda possível são listados a seguir:

Resumo da ação	Tipo de processo	Esfera	Quantidade	Saldo em 30/09/2022	Saldo em 31/12/2021
Nulidade de cláusula contratual de arrendamento rural	Imobiliário	Judicial	1	8	7

Arbitragens

Em 27 de abril de 2020, as SPEs do Parque Eólico Caldeirão Grande I ingressaram com duas arbitragens em conjunto com outras entidades do Grupo Ibitu, requerendo o pagamento de danos, multas e indenizações. Para o primeiro processo arbitral foi realizado pedido contraposto, classificado com prognóstico de perda possível pelo escritório que patrocina a ação, com o valor histórico de R\$14,1 milhões passivo (R\$14 milhões em 31 de dezembro de 2021) (contra R\$115 milhões de ativo – perda possível – R\$115 milhões em 31 de dezembro de 2021). Destaca-se que esse primeiro procedimento citado foi dividido em dois processos em virtude de competência das câmaras arbitrais. Nessa fase do procedimento arbitral os montantes/danos líquidos de cada entidade do grupo não são individualmente mensuráveis.

Para um terceiro procedimento arbitral, em 14 de setembro de 2022 foi homologado acordo com fornecedor de equipamentos da linha de transmissão do parque gerador em que ficaram estabelecidos para as SPEs do Parque Eólico Caldeirão Grande I a liquidação de notas fiscais pendentes de pagamento no montante de R\$268 e o pagamento de R\$11.784 relativos a penalidades financeiras e atualizações divididas e registradas no resultado financeiro das controladas (nota 19) que serão pagas em cinco parcelas mensais, registradas no passivo circulante na rubrica “outras contas a pagar”.

O acordo arbitral será liquidado conforme abaixo:

out/2022	nov/2022	dez/2022	jan/2023	fev/2023	Total'
268	2.784	3.000	3.000	3.000	12.052

O não pagamento de qualquer parcela acima referida no seu respectivo vencimento implicará no vencimento antecipado de todas as parcelas ainda vincendas, bem como na incidência, sobre o saldo em aberto antecipadamente vencido, de correção monetária por IPCA, juros moratórios de 1% ao mês, pro rata, e multa moratória de 2% sobre o saldo vencido.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Provisão para desmantelamento

O saldo de R\$1.330 (R\$1.074 em 31 de dezembro de 2021) refere-se ao valor da provisão de desmantelamento do parque eólico, que 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 leva em consideração as obrigações de desmantelamento existentes em função dos contratos regulatórios e ambientais das controladas, tendo como contrapartida o ativo imobilizado, em seu reconhecimento inicial, subsequentemente, as atualizações financeiras e ajustes a valor presente incorridos sobre a provisão são registrados em contrapartida ao resultado financeiro.

Os valores de estimativa do levantamento foram projetados até o término dos prazos de autorização (30 de novembro de 2043), sendo reavaliados periodicamente pela Companhia. Os custos de desmobilização do ativo capitalizados como parte do valor contábil do ativo relacionado serão depreciados pelo prazo remanescente de autorização.

	<u>Consolidado</u>
	<u>30/09/2022</u>
Em 31 de dezembro de 2021	1.074
AVP - Ajuste a Valor Presente (nota 19)	(474)
Atualização financeira (nota 19)	730
Em 30 de setembro de 2022	<u>1.330</u>

14. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2022 o capital social subscrito e integralizado é de R\$218.452, representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, como segue:

<u>Em setembro de 2022</u>	<u>Total de ações ordinárias</u>	<u>Percentual do capital social</u>	<u>Valor</u>
Ibitu Energias Renováveis S.A.	<u>218.451.680</u>	<u>100%</u>	<u>218.452</u>
	<u>218.451.680</u>	<u>100%</u>	<u>218.452</u>

<u>Em dezembro de 2021</u>	<u>Total de ações ordinárias</u>	<u>Percentual do capital social</u>	<u>Valor</u>
Ibitu Energias Renováveis S.A.	<u>1.169.458.485</u>	<u>100%</u>	<u>1.169.458</u>
	<u>1.169.458.485</u>	<u>100%</u>	<u>1.169.458</u>

Em fevereiro de 2022, a Companhia aprovou a redução de capital no montante total de R\$951.006, dos quais R\$198.000 já foram devolvidos aos acionistas em caixa e R\$753.006 por meio da absorção de prejuízos acumulados.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Patrimônio líquido--Continuação

b) Destinação do resultado

No exercício em que houver lucro líquido apurados no balanço anual, desde que não haja prejuízos acumulados que absorvam os lucros, do lucro do exercício 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, 3% 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. O lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi absorvido pelos prejuízos acumulados.

Em 30 de setembro de 2022, o resultado do período é de um prejuízo de R\$16.233.

c) Reserva de capital

Em novembro de 2020, a Companhia transferiu as 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 entidade Éolos, conforme descrito na nota explicativa nº 1. a), realizando a reversão dos saldos de investimento passivo a descoberto de tais controladas que estavam registrados como Provisão para perda em investimentos, resultando em respectivo ajuste patrimonial destas controladas no Patrimônio líquido da Controladora no montante de R\$1.063.764. Em fevereiro de 2022, a Companhia aprovou a absorção de prejuízos acumulados com o saldo dessa reserva de capital.

15. Receita operacional líquida - Consolidado

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Suprimento de energia elétrica - terceiros	162.171	149.059
Suprimento de energia elétrica - partes relacionadas	13.254	40.908
Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE	1.453	273
Total receita bruta	<u>176.878</u>	<u>190.240</u>
(-) Deduções da receita bruta		
PIS	(1.150)	(1.240)
COFINS	(5.308)	(5.730)
Taxa de fiscalização	(482)	(465)
Total das deduções	<u>(6.940)</u>	<u>(7.435)</u>
Total	<u>169.938</u>	<u>182.805</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Custos de operação - Consolidado

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Custo com pessoal	(1.840)	(1.681)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção (*)	(19.920)	(15.350)
Serviço de consultoria em comercialização de energia (**) (nota 7)	(10.226)	-
Aluguéis e arrendamentos	(2.327)	(2.162)
Seguros	(678)	(611)
Custo com viagens	-	(17)
Reembolso custos compartilhamento de subestação e instalações elétricas (nota 7)	(1.134)	-
Impostos e taxas	(96)	-
Outros custos	(209)	(771)
	<u>(36.430)</u>	<u>(20.592)</u>

(*) A variação dessa rubrica refere-se a serviços de movimentação de equipamentos para manutenção contratados a partir de junho de 2021.

(**) Refere-se a serviço de gerenciamento de portfólio de energia, com o objetivo de proteger as companhias de riscos de preços do PLD no submercado sudeste prestado pela parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia (nota 7).

17. Compra de energia elétrica - Consolidado

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 os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021, déficits não contratados são liquidados pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE, conforme abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ibitu Comercializadora de Energia (nota 7)	(27.158)	(38.040)
Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE	(1.549)	-
	<u>(28.707)</u>	<u>(38.040)</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Encargos de uso da rede elétrica - Consolidado

O valor registrado no resultado consolidado de 30 de setembro de 2022 no montante de R\$7.674 (R\$6.843, em 30 de setembro de 2021), refere-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 30 MW.

19. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	7.654	572	9.009	889
AVP - Ajuste a Valor Presente (nota 13)	-	-	474	-
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(356)	-	(356)	-
Outras receitas financeiras	10	-	31	-
	7.308	572	9.158	889
Despesas financeiras				
Encargos financeiros sobre debêntures (nota 10)	(62.602)	(41.116)	(62.602)	(41.116)
Apropriação de custos de captação de debêntures (nota 10)	(355)	(171)	(355)	(171)
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	-	-	(730)	-
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(397)	(189)	(672)	(333)
Multa e juros de mora	-	(1)	-	(18)
Outras despesas financeiras	(26)	(54)	(46)	(177)
Penalidades e atualizações de acordo arbitral (nota 12)	-	-	(11.784)	-
	(63.380)	(41.531)	(76.189)	(41.815)
	(56.072)	(40.959)	(67.031)	(40.926)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2022

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

20. Imposto de renda e contribuição social - correntes

	Consolidado	Consolidado
	30/09/2022	30/09/2021
Receita bruta (nota 15)	176.878	190.240
Total receita bruta	176.878	190.240
IRPJ		
Alíquota da base	8%	
Base de cálculo do IRPJ	14.150	15.219
Alíquota nominal	15%	(2.283)
Alíquota adicional	10%	(1.394)
Total IR sobre Receita Bruta	(3.412)	(3.677)
Base Receita financeira (regime de caixa)	1.722	148
Outras receitas	64	-
Alíquota nominal	15%	(268)
Alíquota adicional	10%	(15)
Total IR sobre Receita financeira	(447)	(37)
Total final IR a pagar	(3.859)	(3.716)
Total receita bruta	176.878	190.240
CSLL		
Alíquota da base	12%	
Base de cálculo da CSLL	21.225	22.829
Alíquota	9%	(1.910)
Total CSLL sobre Receita Bruta	(1.910)	(2.055)
Base Receita financeira (regime de caixa)	1.722	148
Outras receitas	64	-
Alíquota	9%	(161)
Total CSLL sobre receita financeira	(161)	(13)
Total final CSLL a pagar	(2.071)	(2.068)
Total IR/CSLL a pagar	(5.930)	(5.782)
Cálculo efetivo das alíquotas de impostos		
Lucro / (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(10.303)	39.035
Imposto de renda e contribuição social	(5.930)	(5.782)
Alíquota efetiva	57,56%	(14,81%)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros

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, a partir da estrutura corporativa do Grupo Ibitu Energia (Controladora indireta), 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*.

Os principais fatores de risco inerentes às operações da Companhia e suas controladas podem ser assim identificados:

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)

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 2022, 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 (vi) abaixo.

Quanto a suas investidas, os riscos decorrem de suas operações e está descrito abaixo:

- A geração das usinas das investidas será entregue a agente de comercialização por meio 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.

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 por meio 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 (controladora final do Grupo Ibitu).

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)--Continuação

ii) *Risco de liquidez--Continuação*

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, determinando instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Abaixo são demonstrados os fluxos de caixa contratados e não descontados.

Em 30 de setembro de 2022

	Controladora			
	Saldo devedor total em 30 de setembro de 2022	Menos de um ano até 30 de setembro de 2024	Entre 1 a 5 anos - até 30 de setembro de 2028	Acima de 5 anos
Moeda nacional				
Fornecedores	81	81	-	-
Debêntures	646.545	51.065	346.042	249.438
Total	646.626	51.146	346.042	249.438

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 30 de setembro de 2022	Menos de um ano até 30 de setembro de 2024	Entre 1 a 5 anos - até 30 de setembro de 2028	Acima de 5 anos
Moeda nacional				
Fornecedores	21.395	21.395	-	-
Debêntures	646.545	51.065	346.042	249.438
Total	667.940	72.460	346.042	249.438

Em 31 de dezembro de 2021

	Controladora			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2021	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2022	Entre 1 a 5 anos - até 31 de dezembro de 2026	Acima de 5 anos
Moeda nacional				
Fornecedores	306	306	-	-
Debêntures	633.807	25.581	314.289	293.937
Total	634.113	25.887	314.289	293.937

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)--Continuação

ii) *Risco de liquidez*--Continuação

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2021	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2022	Entre 1 a 5 anos - até 31 de dezembro de 2026	Acima de 5 anos
Moeda nacional				
Fornecedores	22.378	22.378	-	-
Debêntures	633.807	25.581	314.289	293.937
Total	656.185	47.959	314.289	293.937

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 acarrete um aumento na sua despesa financeira com pagamentos de juros futuros.

Os valores lançados na conta vinculada às debêntures contratadas pela Companhia, bem como o saldo devedor daí decorrente, sofrem incidência de juros e encargos conforme divulgados na nota 10.

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 debêntures 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)--Continuação

v) *Classificação dos instrumentos financeiros por categoria*

No quadro a seguir são apresentados e classificados os principais instrumentos financeiros da Companhia por categoria em cada uma das datas apresentadas:

	Classificação	Controladora	
		30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros			
Circulante			
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	Custo amortizado	11	5
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	Custo amortizado	12.887	215.491
Não circulante			
Cauções e depósitos vinculados	Custo amortizado	21.005	15.900
Partes relacionadas	Custo amortizado	1.252.850	1.298.760
Total ativos financeiros		1.286.753	1.530.156
Passivos financeiros			
Circulante			
Fornecedores	Custo amortizado	81	306
Debêntures	Custo amortizado	51.065	25.581
Não circulante			
Debêntures	Custo amortizado	595.480	608.226
Total passivos financeiros		646.626	634.113
	Classificação	Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros			
Circulante			
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	Custo amortizado	333	702
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	Custo amortizado	32.531	244.544
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	22.328	12.656
Não circulante			
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	39.138	6.563
Cauções e depósitos vinculados	Custo amortizado	21.005	15.900
Partes relacionadas	Custo amortizado	3.752	2.906
Total ativos financeiros		119.087	283.271
Passivos financeiros, conforme o balanço			
Circulante			
Fornecedores	Custo amortizado	21.395	22.378
Debêntures	Custo amortizado	51.065	25.581
Partes relacionadas	Custo amortizado	9.594	1.512
Outras contas a pagar	Custo amortizado	12.052	-
Não circulante			
Debêntures	Custo amortizado	595.480	608.226
Total passivos financeiros		689.586	657.697

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)--Continuação

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

O valor justo dos recebíveis não difere dos saldos contábeis, pois têm juros e 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.

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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Conta-corrente e depósitos bancários de curto prazo				
brAAA/Estável/brA-1+(*)	12.898	215.496	32.864	245.246
	12.898	215.496	32.864	245.246

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

vii) *Debêntures*

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. 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.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

Itens/Bens segurados	Riscos cobertos	Montante de cobertura	Vigência até
Ativo imobilizado	Riscos operacionais - Danos Materiais, Quebra de máquinas / Danos elétricos, e outros	R\$100.000	07/04/2023
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil geral - Operações amplas	R\$10.000	26/12/2022

As premissas adotadas para a contratação dos seguros, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma revisão e auditoria. Conseqüentemente não foram revisadas pelos auditores independentes.

23. Transação que não envolve caixa ou equivalentes de caixa – Atividades de financiamento

Conforme requerido pelo CPC 03 (R2) (IAS 7) – Demonstração de Fluxo de Caixa, item 44 (a), demonstramos a seguir a conciliação da atividade de financiamento do fluxo de caixa:

	31/12/2021	Fluxo de caixa	Controladora e Consolidado		
			Adição ou transferência	Juros	30/09/2022
Debêntures	633.807	(50.283)	419	62.602	646.545
Capital social	1.169.458	(198.000)	(753.006)	-	218.452
Total	1.803.265	(248.283)	(752.587)	62.602	864.997