

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

30 de junho de 2023
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Informações contábeis intermediárias Individuais e consolidadas

30 de junho de 2023

Índice

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações dos resultados	8
Demonstrações dos resultados abrangentes	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	13

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias

Aos
Acionistas 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 junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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.



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, 28 de setembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP-034519/O

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

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	8.777	7.975	17.941	33.227
Contas a receber	5	-	-	27.411	13.948
Impostos e contribuições a recuperar		2.424	2.079	2.454	2.109
Adiantamento a fornecedores		4	17	2.186	3.679
Estoques de peças para manutenção das usinas	8	-	-	5.279	5.279
Outras contas a receber		-	-	925	239
		11.205	10.071	56.196	58.481
Não circulante					
Contas a receber	5	-	-	23.252	29.352
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)	6	26.430	24.009	26.430	24.009
Impostos e contribuições a recuperar		46	80	46	80
Partes relacionadas	7	1.183.533	1.235.093	10.450	11.447
		1.210.009	1.259.182	60.178	64.888
Imobilizado	9	8	9	742.791	761.331
Intangível		-	-	243	261
		8	9	743.034	761.592
		1.210.017	1.259.191	803.212	826.480
Total do ativo		1.221.222	1.269.262	859.408	884.961

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	10	59	78	23.133	22.676
Debêntures	11	64.555	57.012	64.555	57.012
Partes relacionadas	7	-	25	3.950	4.857
Impostos e contribuições a recolher		24	38	1.421	832
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	1.866	1.565
Acordo a pagar	14.1	-	-	-	9.000
		64.638	57.153	94.925	95.942
Não circulante					
Debêntures	11	575.203	587.401	575.203	587.401
Impostos e contribuições a recolher		-	-	665	577
Provisão para perda em investimentos	12	395.575	426.259	-	-
Provisões para desmantelamento	13	-	-	1.512	1.383
Outras contas a pagar		-	-	1.297	1.209
		970.778	1.013.660	578.677	590.570
Patrimônio líquido					
Capital social	15	220.840	220.840	220.840	220.840
Prejuízos acumulados		(35.034)	(22.391)	(35.034)	(22.391)
Total do patrimônio líquido		185.806	198.449	185.806	198.449
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.221.222	1.269.262	859.408	884.961

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 junho de 2023 e 30 de junho de 2022

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

Controladora					
	Trimestre	Trimestre	Semestre	Semestre	
Nota	findo em	findo em	findo em	findo em	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	
Outras receitas (despesas) operacionais	28.673	16.506	30.576	16.994	
Serviços de terceiros	(37)	-	(71)	(165)	
Despesas administrativas	(20)	(4)	(32)	(4)	
Despesas com viagem	-	-	(2)	-	
Depreciação e amortização	(1)	-	(1)	-	
Impostos e taxas	-	(102)	-	(102)	
Resultado de equivalência patrimonial	12	28.731	30.684	17.269	
Outras despesas operacionais	-	(1)	(2)	(4)	
Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras	28.673	16.506	30.576	16.994	
Resultado financeiro líquido	21	(14.494)	(28.757)	(43.219)	(50.625)
Receitas financeiras	1.259	1.555	2.005	5.874	
Despesas financeiras	(15.753)	(30.312)	(45.224)	(56.499)	
Lucro (Prejuízo) líquido do período	14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)	

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 30 de junho de 2022

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

	Nota	Consolidado			
		Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Receita operacional líquida	16	57.991	57.288	91.334	90.385
Custos dos serviços		(24.599)	(35.707)	(53.220)	(64.580)
Custos de operação	17	(6.547)	(16.650)	(16.194)	(23.908)
Depreciação	9	(10.281)	(10.208)	(20.742)	(20.560)
Amortização		(9)	14	(18)	-
Compra de energia elétrica	18	(4.963)	(6.379)	(10.687)	(15.137)
Encargos de uso da rede elétrica	19	(2.799)	(2.484)	(5.579)	(4.975)
Lucro bruto		33.392	21.581	38.114	25.805
Outras receitas (despesas) operacionais		(2.692)	(3.282)	(4.600)	(6.343)
Serviços de terceiros		(466)	(483)	(877)	(1.335)
Despesas com pessoal	20	(1.868)	(1.885)	(2.853)	(3.925)
Despesas administrativas		(209)	(494)	(611)	(897)
Despesas com viagem		(145)	(23)	(251)	(37)
Impostos e taxas		(5)	(112)	(7)	(117)
Outras despesas operacionais		1	(285)	(1)	(32)
Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras		30.700	18.299	33.514	19.462
Resultado financeiro líquido	21	(14.568)	(28.528)	(42.961)	(49.947)
Receitas financeiras		1.523	2.586	3.434	7.518
Despesas financeiras		(16.091)	(31.114)	(46.395)	(57.465)
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		16.132	(10.229)	(9.447)	(30.485)
Imposto de renda e contribuição social correntes	22	(1.953)	(2.022)	(3.196)	(3.146)
Lucro (Prejuízo) líquido do período		14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)

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 junho de 2023 e 30 de junho de 2022

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

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Lucro (Prejuízo) do período	14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)
Total dos resultados abrangentes do período	14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Lucro (Prejuízo) do período	14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)
Total dos resultados abrangentes do período	14.179	(12.251)	(12.643)	(33.631)

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 junho de 2023 e 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Capital social	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021		1.169.458	1.063.764	(1.814.382)	418.840
Redução de capital - absorção dos prejuízos acumulados	15.c	(753.006)	-	753.006	-
Redução de capital - cancelamento de ações	15.a	(198.000)	-	-	(198.000)
Reserva de capital absorvida por prejuízos acumulados	15.a	-	(1.063.764)	1.063.764	-
Prejuízo do período		-	-	(33.631)	(33.631)
Em 30 de junho de 2022		218.452	-	(31.243)	187.209
Em 31 de dezembro de 2022		220.840	-	(22.391)	198.449
Prejuízo do período		-	-	(12.643)	(12.643)
Em 30 de junho de 2023		220.840	-	(35.034)	185.806

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 junho de 2023 e 30 de junho de 2022

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

Nota	Controladora		Consolidado	
	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Atividades operacionais				
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(12.643)	(33.631)	(9.447)	(30.485)
Ajuste para reconciliar o prejuízo antes dos tributos com o fluxo de caixa				
Depreciação	9	1	20.742	20.518
Amortização		-	18	42
Juros sobre debêntures	11	44.731	55.966	44.731
Apropriação (amortização) de custos sobre debêntures	11	253	229	253
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	760
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	(631)
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	21	-	-	(118)
Baixa de ativo imobilizado (custo)		-	-	172
Baixa de ativo imobilizado (depreciação acumulada)		-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	12	(30.684)	(17.269)	-
		1.658	5.295	56.480
				47.380
(Aumento) redução de ativos				
Contas a receber		-	-	(7.363)
Impostos e contribuições a recuperar		(311)	(1.434)	(311)
Adiantamento a fornecedores		13	-	1.493
Outras contas a receber		-	122	(686)
Partes relacionadas		-	-	997
		(298)	(1.312)	(5.870)
				(35.486)
Aumento (redução) de passivos				
Fornecedores		(19)	(165)	457
Impostos e contribuições a recolher		(14)	45	571
Partes relacionadas		(25)	-	(907)
Outras contas a pagar		-	-	(8.912)
		(58)	(120)	(8.791)
				27.336
Juros sobre debêntures pagos	11	(22.328)	(23.517)	(22.328)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(2.671)
				(3.234)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades operacionais		(21.026)	(19.654)	16.820
				12.479

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Controladora		Consolidado	
	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Atividades de investimento				
Aquisição de ativo imobilizado	9	-	(2.374)	(8.132)
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)		(3.719)	(2.421)	(3.719)
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento		(3.719)	(4.795)	(11.851)
Atividades de financiamento				
Pagamento de debêntures - principal	11	(9.207)	(27.311)	(9.207)
Partes relacionadas	7	38.939	-	-
Redução de capital	15 (a)	(198.000)	-	(198.000)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades de financiamento		(168.268)	(27.311)	(207.207)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa		(191.641)	(15.286)	(206.579)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		215.496	33.227	245.246
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho		23.855	17.941	38.667
Variação em caixa e equivalentes de caixa		(191.641)	(15.286)	(206.579)

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 junho de 2023

(Em milhares de reais (R\$), 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: 60.160-230. 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., que por sua vez é controlada pela Ibitu Energia S.A. ("Grupo Ibitu Energia"), tendo como controladora final, 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 junho de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, conforme a seguir:

Entidade	Resolução autorizativa ANEEL	Status	Localização do parque eólico	Complexo eólico
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	4.398/2013	Em operação comercial	Caldeirão Grande do Piauí - PI	Caldeirão I
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	4.397/2013			
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	4.396/2013			
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	4.399/2013			
Central Geradora Eólica Brite S.A.	4.390/2013			
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	4.395/2013			
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	4.394/2013			

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 autorização	Resolução autorizativa que altera prazo da autorização
CGE Amontada S.A.	1.764	04/07/2016	05/08/2016	30 anos	05/07/2046	13.079/2022
CGE Aristarco S.A.	144	25/05/2017	26/05/2017	30 anos	26/05/2047	13.079/2022
CGE Bartolomeu S.A.	2.263/2.446	27/07/2017 e 10/08/2017	28/07/2017 e 11/08/2017	30 anos	28/07/2047	13.079/2022
CGE Boreas S.A.	2.151/2.530	18/07/2017 e 17/08/2017	19/07/2017 e 18/08/2017	30 anos	19/07/2047	13.079/2022
CGE Brite S.A.	1.18 / 2.858	23/06/2017 e 08/09/2017	24/06/2017 e 09/09/2017	30 anos	24/06/2047	13.079/2022
CGE Caiçara S.A.	2.152/ 2.738	18/07/2017 e 30/08/2017	19/07/2017 e 31/08/2017	30 anos	19/07/2047	13.079/2022
CGE Colibri S.A.	2.531	17/08/2017	18/08/2017	30 anos	18/08/2047	13.079/2022

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais (R\$), 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.

Entidade	Contrato	Período de suprimento	Capacidade de produção instalada - MW
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Brite S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	01/01/16 a 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 2022 e o período de seis meses findos em 30 de junho de 2023, as SPEs do Complexo de Caldeirão I compraram energia da comercializadora de energia do Grupo Ibitu para suprir parte do contrato (nota 18).

1.1. Continuidade operacional

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresenta o Capital Circulante Líquido ("CCL") consolidado negativo de R\$38.729 (R\$37.461 em 31 de dezembro de 2022), prejuízo no período de R\$12.643 (R\$33.631 em junho de 2022), no entanto, apresentou em 30 de junho de 2023 geração de caixa positiva nas atividades operacionais consolidadas, no montante de R\$16.648 (R\$12.479 em 30 de junho de 2022). A redução do fluxo de caixa operacional positivo deve-se ao pagamento de acordo judicial (nota 14.1) e pagamentos de debêntures. O CCL negativo apresentado em 30 de junho de 2023 deve-se principalmente ao saldo de fornecedores no consolidado, dos quais 81% referem-se a saldo com partes relacionadas, e de debêntures no individual e consolidado, que contará com recursos de partes relacionadas (nota 7) para fazer frente. 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Continuidade operacional--Continuação

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 individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

1.2. Impactos COVID-19

A Companhia analisou os impactos da COVID-19 e não identificou quaisquer mudanças nas circunstâncias que indiquem “*impairment*” de seus ativos, descontinuidade operacional, ou que requeiram ajustes nas suas informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 30 de junho de 2023 e demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

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 seis meses findo em 30 de junho de 2023, 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 junho de 2023, 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 2022, disponíveis na página do endereço eletrônico da Companhia, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e 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.

A Companhia e suas controladas não possuem outros resultados abrangentes, portanto, o único item de resultado abrangente total é o resultado do período.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

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

2.1 Declaração de conformidade--Continuação

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.

Nas informações contábeis intermediárias individuais, as controladas são contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial. Quando aplicável, e após reduzir a zero o saldo contábil da participação da Companhia em suas investidas, perdas adicionais são consideradas, e um passivo denominado "Provisão para perda em investimento" é reconhecido: (a) na extensão em que a Companhia tem obrigações legais ou construtivas (não formalizadas) de fazer pagamentos por conta das investidas e (b) a fim de produzir o mesmo resultado líquido e o mesmo patrimônio líquido para a Companhia que seriam obtidos a partir de informações contábeis intermediárias consolidadas.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 28 de setembro de 2023.

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 e evidencia que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são mensurados usando o real (R\$), moeda do ambiente econômico no qual a Companhia e suas controladas atuam, sendo a moeda funcional das Companhias. 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

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

2.4 Base de consolidação das informações contábeis intermediárias

As participações em controladas estão demonstradas a seguir:

<u>Controlada</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>%</u>	<u>Total (R\$)</u>	<u>%</u>
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100%	19.890	100%
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100%	19.111	100%
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100%	18.832	100%
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100%	12.985	100%
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100%	18.777	100%
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100%	18.771	100%
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100%	13.545	100%

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações contábeis intermediárias de todas as controladas nas quais a Companhia exerce controle, direto ou indireto.

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 dos direitos a 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.

Ganhos ou perdas resultantes de alterações na participação societária em controladas, que não resultem em perda de controle, são contabilizados diretamente no patrimônio líquido. Os prejuízos são atribuídos às participações de acionistas não controladores, mesmo que isso resulte em saldo devedor.

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--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

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

2.4 Base de consolidação das informações contábeis intermediárias--Continuação

b) Consórcio Conexão – Operações em conjunto (*joint operations*)

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 utilizadas de forma compartilhada pelas consorciadas para conexão e transmissão da energia gerada.

Em 15 de fevereiro de 2023, as controladas, em conjunto com todas as consorciadas participantes do Consórcio Conexão, celebraram Termo de Transferência Não Onerosa e Definitiva das Instalações de Conexão e Transmissão, pertencentes ao consórcio à concessionária de transmissão Simões Transmissora de Energia S.A. que passará a ser responsável por sua operação e manutenção.

Em 30 de junho de 2023, o consórcio continua 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, itens 20 a 22, que tratam de contabilização de operações em conjunto (*joint operation*), 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

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

2.4 Base de consolidação das informações contábeis intermediárias--Continuação

b) Consórcio Conexão – Operações em conjunto (*joint operations*)--Continuação

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a participação das controladas da Companhia no Consórcio Conexão é a seguinte:

<u>Controlada consorciada</u>	<u>% de participação no Consórcio Conexão 2023 e 2022</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

2.5 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Conforme CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, a Companhia declara que os julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas, bem como as principais práticas contábeis são consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

3. Principais práticas contábeis

A Companhia declara que as principais práticas contábeis constantes nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022, permanecem válidas para estas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, as quais devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações.

3.1. Normas e Interpretações novas e revisadas

(a) Revisadas e vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 50 - Contratos de Seguros	Nova norma	01.01.2023
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
CPC 32 - Tributos sobre o Lucro	Impostos diferidos ativos e passivos originados de transação única ("single transaction")	01.01.2023

A Administração da Companhia avaliou os pronunciamentos acima e não foram identificados impactos relevantes nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

(b) Revisadas e não vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas	Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou joint venture	Não definida
CPC 18 (R2) - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto		

A Administração da Companhia está em processo de análise dos impactos dos pronunciamentos destacados acima.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e conta-corrente em bancos	18	9	167	239
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão	-	-	1.537	1.437
Aplicações financeiras (*)	8.759	7.966	16.237	31.551
	8.777	7.975	17.941	33.227

(*) 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 99,78% e 102,26% da variação do CDI, respectivamente, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

5. Contas a receber

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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, com partes relacionados é sob demanda. Não há montantes vencidos.

Dentro dos saldos de Contas a receber de clientes existem valores de transações com partes relacionadas, com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7), relativo à venda de energia conforme a seguir. O saldo contas a receber será realizado em até 12 meses.

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Cemig Geradora e Transmissão S.A.	27.353	13.890
Outras contas a receber	58	58
Total contas a receber de clientes – Ativo circulante	27.411	13.948
Central Geradora Eólica Amontada	7.890	10.363
Central Geradora Eólica Brite	1.503	3.073
Central Geradora Eólica Bartolomeu	8.353	11.234
Central Geradora Eólica Boreas	4.170	4.356
Central Geradora Eólica Colibri	1.336	326
Total contas a receber parte relacionada	23.252	29.352
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.		
Total contas a receber – Ativo não circulante (nota 7)	23.252	29.352

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e no exercício social de 2022, 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

6. Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)

O saldo em 30 de junho de 2023 é de R\$26.430 (R\$24.009 em 31 de dezembro de 2022) 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.

7. Partes relacionadas

Os principais saldos e transações com partes relacionadas no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, e no exercício de 2022, são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
ATIVO - Partes relacionadas:				
<u>Contas a receber de venda de energia</u>				
Com Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	7.890	10.363
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	1.503	3.073
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	8.353	11.234
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	4.170	4.356
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	1.336	326
Total do Contas a receber (nota 5)	-	-	23.252	29.352

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
ATIVO - Partes relacionadas:				
ATIVO - Partes relacionadas com Ibitu Energia S.A. – Permuta de títulos da Ibitu Comercializadora				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	6.676	6.866
	-	-	6.676	6.866
ATIVO - Partes relacionadas - Venda de imobilizado às partes relacionadas Central Geradora Eólica Ribeirão S.A.				
+40++Central Eólica Aristarco S.A.	-	-	-	206
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	-	194
	-	-	-	400
ATIVO - Partes relacionadas - Compartilhamento de despesas da Ibitu Energias Renováveis S.A. (****)				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	3	3
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	4	4
	-	-	22	22
ATIVO - Partes relacionadas - 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 - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A.	(*)	128.426	136.596	-
Central Eólica Aristarco S.A.	(*)	183.355	191.458	-
Central Eólica Bartolomeu S.A.	(*)	184.545	192.448	-
Central Eólica Boreas S.A.	(*)	232.974	241.363	-
Central Eólica Brite S.A.	(*)	180.637	189.114	-
Central Eólica Caiçara S.A.	(*)	181.860	190.500	-
Central Eólica Colibri S.A.	(*)	87.984	89.862	-
Ibitu Energia S.A.		846	846	846
Ibitu Energias Renováveis S.A.		2.906	2.906	2.906
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas		1.183.533	1.235.093	3.752
Total Partes relacionadas - Ativo não circulante		1.183.533	1.235.093	10.450
				11.447

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

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

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
PASSIVO - Contas a pagar de compra de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 10)				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	13.004	14.028
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	5.739	4.465
Total partes relacionadas em Fornecedores (nota 10)	-	-	18.743	18.493
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Palmas S.A.				
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	250	-
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	1.541	1.541
	-	-	1.791	1.541
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Anemoi S.A.				
Central Eólica Aristarco S.A.	-	-	2.159	2.159
	-	-	2.159	2.159
PASSIVO - Contas a pagar compartilhamento de despesas				
Ibitu Energias Renováveis S.A.	-	-	-	77
Ibitu Energia S.A.	-	25	-	879
	-	25	-	956
PASSIVO - Contas a pagar de reembolso de despesa devida para Central Geradora Solar Danúbio S.A.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	-	20
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	-	20
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	-	20
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	-	20
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	-	59
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	-	22
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	-	40
	-	-	-	201
Total Partes relacionadas - Passivo circulante	-	25	3.950	4.857
Total partes relacionadas e fornecedores partes relacionadas	-	25	22.693	23.350

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Operações no resultado dos períodos:				
Receita de venda de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 16)	-	-	1.770	4.838
	-	-	1.770	4.838
Custo de compra de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 18)	-	-	(10.391)	(13.629)
	-	-	(10.391)	(13.629)
Serviços de consultoria (**)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 17)	-	-	(2.316)	(5.943)
	-	-	(2.316)	(5.943)
Despesas com contrato de Compartilhamento de despesas (***)				
Central Geradora Solar Danúbio S.A. (nota 17)	-	-	-	(756)
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	(264)	(457)
Ibitu Energia S.A.	-	-	(4.161)	(5.995)
	-	-	(4.425)	(7.208)
Total de operações com partes relacionadas no resultado				
	-	-	(15.362)	(21.942)

(*) Refere-se substancialmente ao contrato de mútuo firmado entre a Companhia e suas controladas por meio 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. Abaixo demonstramos a movimentação:

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício/período	1.235.093	1.298.760
(-) Recebimentos	(51.560)	(64.513)
(+) Empréstimos	-	846
Saldo no final do exercício/período	1.183.533	1.235.093

(**) 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.

(****) Refere-se à devolução de compartilhamento de despesas cobrado a maior.

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.

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--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

Remuneração do pessoal chave da Administração

A remuneração dos diretores da Companhia e de suas controladas é paga pela controladora indireta Ibitu Energia S.A., com despesas compartilhadas por meio do reembolso do contrato de compartilhamento de despesas.

8. Estoque de peças para manutenção das usinas

As controladas mantêm estoque de peças sobressalentes para garantir manutenção de seus parques eólicos.

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	5.279	5.812
Baixas	-	(758)
Ajuste de inventário	-	225
Saldo final	5.279	5.279

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

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

9. Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação dos referidos gastos está sendo executada mensalmente pelo método linear de acordo com as taxas determinadas pela ANEEL, que é a responsável por estabelecer a vida útil-econômica de cada bem integrante da infraestrutura de geração, limitadas ao período da autorização.

		Controladora					
		30/06/2023			31/12/2022		
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
	Equipamentos de informática	10	(2)	8	10	(1)	9
		10	(2)	8	10	(1)	9
		Consolidado					
		30/06/2023			31/12/2022		
Taxa média de depreciação anual %		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
	Instalações	149.935	(31.550)	118.385	149.935	(29.026)	120.909
	Máquinas e equipamentos	815.081	(213.042)	602.039	815.081	(195.008)	620.073
	Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	18.792	(5.738)	13.054	18.963	(5.558)	13.405
	Equipamentos de informática	10	(1)	9	10	(1)	9
	Móveis e utensílios	12	(2)	10	12	-	12
	Provisão para desmantelamento	920	(838)	82	920	(836)	84
		984.750	(251.171)	733.579	984.921	(230.429)	754.492
Em curso							
	Adiantamento a fornecedores	1.119	-	1.119	2.451	-	2.451
	Máquinas e equipamentos	5.339	-	5.339	1.640	-	1.640
	Material em depósito	2.547	-	2.547	2.547	-	2.547
	Compras em andamento	201	-	201	201	-	201
	Outros	6	-	6	-	-	-
		9.212	-	9.212	6.839	-	6.839
Total		993.962	(251.171)	742.791	991.760	(230.429)	761.331

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

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

9. Imobilizado--Continuação

a) A movimentação do ativo imobilizado é como segue:--Continuação

	Controladora								
	Custo			Depreciação			Valor contábil		
	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Baixas	Em 30 de junho de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Em 30 de junho de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 30 de junho de 2023
Em serviço									
Instalações	10	-	-	10	(1)	(1)	(2)	9	8
	10	-	-	10	(1)	(1)	(2)	9	8

	Consolidado									
	Custo				Depreciação			Valor contábil		
	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Baixas	Transfe-rências	Em 30 de junho de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Em 30 de junho de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 30 de junho de 2023
Em serviço										
Instalações	149.935	-	-	-	149.935	(29.026)	(2.524)	(31.550)	120.909	118.385
Máquinas e equipamentos	815.081	-	-	-	815.081	(195.008)	(18.034)	(213.042)	620.073	602.039
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	18.963	1	(172)	-	18.792	(5.558)	(180)	(5.738)	13.405	13.054
Equipamentos de informática	10	-	-	-	10	(1)	-	(1)	9	9
Móveis e utensílios	12	-	-	-	12	-	(2)	(2)	12	10
Provisão para desmantelamento (*)	920	-	-	-	920	(836)	(2)	(838)	84	82
	984.921	1	(172)	-	984.750	(230.429)	(20.742)	(251.171)	754.492	733.579
Em curso										
Adiantamentos a fornecedores	2.451	393	-	(1.725)	1.119	-	-	-	2.451	1.119
Máquinas e equipamentos	1.640	1.974	-	1.725	5.339	-	-	-	1.640	5.339
Material em depósito	2.547	-	-	-	2.547	-	-	-	2.547	2.547
Compras em andamento	201	-	-	-	201	-	-	-	201	201
Outros	-	6	-	-	6	-	-	-	-	6
	6.839	2.373	-	-	9.212	-	-	-	6.839	9.212
	991.760	2.374	(172)	-	993.962	(230.429)	(20.742)	(251.171)	761.331	742.791

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

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

9. Imobilizado--Continuação

a) A movimentação do ativo imobilizado é como segue:--Continuação:

	Custo				Depreciação			Valor contábil			
	Em 31 de dezembro de 2021	Adições	Transfe-rência	Baixas	Em 30 de junho de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Depreciação	Baixas	Em 30 de junho de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Em 30 de junho de 2022
Em serviço											
Instalações	149.935	11	-	-	149.946	(23.978)	(2.488)	-	(26.466)	125.957	123.480
Máquinas e equipamentos	805.068	-	7.592	(499)	812.161	(159.312)	(17.603)	97	(176.818)	645.756	635.343
Máquinas e equipamentos - Consórcio											
Conexão	19.281	1	-	(317)	18.965	(4.706)	(426)	-	(5.132)	14.575	13.833
Provisão para desmantelamento	920	-	-	-	920	(832)	(1)	-	(833)	88	87
	975.204	12	7.592	(816)	981.992	(188.828)	(20.518)	-	(209.249)	786.376	772.743
Em curso											
Adiantamentos a fornecedores	2.467	676	13	-	3.156	-	-	-	-	2.467	3.156
Máquinas e equipamentos	331	7.444	(7.605)	(170)	-	-	-	-	-	331	-
	2.798	8.120	(7.592)	(170)	3.156	-	-	-	-	2.798	3.156
	978.002	8.132	-	(986)	985.148	(188.828)	(20.518)	-	(209.249)	789.174	775.899

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

10. 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.

Dentro dos saldos de Contas a Pagar 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	
	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores diversos	59	78
Total de fornecedores	59	78

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	13.004	14.028
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	5.739	4.465
Total Contas a pagar de compra de energia com a parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	18.743	18.493
Fornecedores - Consórcio Conexão	829	825
Fornecedores diversos	3.561	3.358
	4.390	4.183
Total de fornecedores	23.133	22.676

Os saldos com terceiros têm vencimento médio de até 3 meses, exceto as partes relacionadas que são liquidadas sob demanda.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas não possuem operações de risco sacado.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

11. Debêntures

	30/06/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de debêntures	48.914	382.873	431.787	44.028	393.433	437.461
2ª Emissão de debêntures	16.138	196.468	212.606	13.480	198.359	211.839
(-) Custos de captação	(497)	(4.138)	(4.635)	(496)	(4.391)	(4.887)
	64.555	575.203	639.758	57.012	587.401	644.413

(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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

11. Debêntures--Continuação

(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;
- 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 2022, o ICSD (calculado anualmente) foi de 1,24, 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

11. Debêntures--Continuação

(d) A movimentação das debêntures é como segue:

Em 31 de dezembro de 2021	<u>633.807</u>
Ajuste de custo de transação de emissão	64
Pagamento de principal	(9.207)
Pagamento de juros	(23.517)
Juros e variações monetárias (nota 21)	55.966
Apropriação dos custos de transação (nota 21)	<u>229</u>
Em 30 de junho de 2022	<u>657.342</u>
Em 31 de dezembro de 2022	644.413
Pagamento de principal	(27.311)
Pagamento de juros	(22.328)
Juros e variações monetárias (nota 21 e 25)	44.731
Apropriação dos custos de transação (nota 21 e 25)	<u>253</u>
Em 30 de junho de 2023	<u>639.758</u>

12. 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%.

Investimentos (Patrimônio líquido negativo)	Controladora	
	30/06/2023	31/12/2022
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	(22.216)	(27.644)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	(68.275)	(72.354)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	(49.893)	(55.108)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	(56.541)	(61.181)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	(102.875)	(108.151)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	(34.147)	(34.982)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	(61.628)	(66.839)
Total de provisão de obrigações com investidas	<u>(395.575)</u>	<u>(426.259)</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

12. Provisão para perda em investimentos--Continuação

- a) A movimentação da provisão no período é como segue:

	Controladora	
	30/06/2023	30/06/2022
Saldo final do exercício anterior	(426.259)	(477.399)
Equivalência patrimonial	30.684	17.269
Em 30 de junho	<u>(395.575)</u>	<u>(460.130)</u>

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

	30/06/2023					
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital social	Patrimônio líquido	Resultado do período	Resultado de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(22.216)	5.428	5.428
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(68.275)	4.079	4.079
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(49.893)	5.215	5.215
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(56.541)	4.640	4.640
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(102.875)	5.276	5.276
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(34.147)	835	835
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(61.628)	5.211	5.211
	<u>121.912.850</u>		<u>121.911</u>	<u>(395.575)</u>	<u>30.684</u>	<u>30.684</u>

	31/12/2022			
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital social	Patrimônio líquido
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(27.644)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(72.354)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(55.108)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(61.181)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(108.151)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(34.982)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(66.839)
	<u>121.912.850</u>		<u>121.911</u>	<u>(426.259)</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

13. Provisão para desmantelamento (Consolidado)

O saldo de R\$1.512 em 30 de junho de 2023 (R\$1.383 em 31 de dezembro de 2022) refere-se ao valor da provisão para desmantelamento do parque eólico, e foi contabilizado com base em estimativa do custo total de desmontagem da planta da Companhia, conforme levantamento técnico efetuado por equipe interna de engenharia. Este levantamento leva em consideração as obrigações de desmantelamento existentes que são em função dos contratos regulatórios e ambientais da Companhia, 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, com atualização pelo IPCA, e posteriormente ajustado a valor presente à taxa de desconto de 12,81% a.a., 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.

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício/período	1.383	1.074
Atualização financeira (nota 21)	760	965
Ajuste a valor presente (nota 21)	(631)	(656)
Saldo no final do exercício/período	1.512	1.383

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

14. 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 junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possui demandas judiciais com prognóstico de perda avaliado como provável.

a) Processos com probabilidade de perda classificada como possível

Em 30 de junho de 2023, 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.

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

Resumo da ação	Tipo de processo	Esfera	Quant.	Saldo em 30/06/2023 (R\$)	Saldo em 31/12/2022 (R\$)
Nulidade de cláusula contratual de arrendamento rural	Imobiliário	Judicial	1	R\$8	R\$8
Procedimento arbitral – Pedido contraposto (*)	Arbitragem	Judicial	1	R\$14.100	R\$14.100
Total				R\$14.108	R\$14.108

(*) Em 27 de abril de 2020, a Companhia, em conjunto com outras empresas do Grupo Ibitu, ingressou com arbitragem requerendo o pagamento de danos, multas e indenizações por parte do fornecedor, no valor de R\$114 milhões (ativo). Houve pedido contraposto no valor histórico de R\$14,1 milhões para todo o grupo (R\$14,1 milhões em 31 de dezembro de 2022 - passivo). O prognóstico de perda foi classificado como possível pelo escritório que patrocina a ação, em relação a ambos os pedidos, considerando que ainda se está em fase de instrução processual (as provas estão sendo produzidas e ainda será realizada audiência). Destaca-se que esse procedimento foi dividido em duas arbitragens, em virtude das competências das câmaras arbitrais. Nessa fase do procedimento arbitral os montantes/danos líquidos de cada entidade do grupo não são individualmente mensuráveis.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

14. Provisão para demandas judiciais--Continuação

b) Entendimento do STF sobre a eficácia temporal da coisa julgada

Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) finalizou o julgamento dos Recursos Extraordinários de nº 955.227 e nº 949.297, vinculados aos temas de repercussão geral 881 e 885, em que se discutem, respectivamente, os limites da coisa julgada individual tributária de trato continuado em face de decisões em controle concentrado e difuso de constitucionalidade.

Em suma, a partir desse julgamento, o contribuinte que obteve uma decisão judicial favorável em sede de controle difuso de constitucionalidade com o respectivo trânsito em julgado reconhecendo a ausência de obrigatoriedade no pagamento de determinado tributo de trato continuado, perde automaticamente seu direito diante de novo entendimento do STF, em controle concentrado de constitucionalidade ou em repercussão geral, que considere a cobrança constitucional, sem a necessidade de ajuizamento de ação rescisória pelo Fisco.

A Companhia não possui decisão definitiva em seu favor que desonere o pagamento de tributo e que possa ser impactada pelo novo entendimento do STF, por isso, a Administração acredita que a Companhia está livre de efeitos desse julgamento.

14.1 Acordo a pagar

Em 14 de setembro de 2022, foi homologado acordo de arbitragem com fornecedor de equipamentos da linha de transmissão do parque gerador em que ficou estabelecido para a Companhia o pagamento de R\$12.052, que foram pagos em cinco parcelas mensais conforme cronograma abaixo:

nov/2022	dez/2022	jan/2023	fev/2023	mar/2023	Total
R\$1.700	R\$1.352	R\$3.000	R\$3.000	R\$3.000	R\$12.052

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o capital social subscrito e integralizado é de R\$220.840, representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, como segue:

Em 30 de junho de 2023	Total de ações ordinárias	Percentual do capital social	Valor
Ibitu Energias Renováveis S.A.	220.840.760	100%	220.840
	220.840.760	100%	220.840

Em 31 de dezembro de 2022	Total de ações ordinárias	Percentual do capital social	Valor
Ibitu Energias Renováveis S.A.	220.840.760	100%	220.840
	220.840.760	100%	220.840

Em novembro de 2021, a Companhia aprovou a redução de capital no montante total de R\$951.006, sendo R\$198.000 com restituição de caixa aos acionistas, dos quais R\$140.000 foram devolvidos ao acionista em caixa durante o primeiro trimestre de 2022 e R\$753.006 por meio de absorção da totalidade dos prejuízos acumulados, que foram efetivados após decorrido o prazo legal de 60 dias sem manifestação de credores em sentido oposto à redução de capital. Nesse intervalo, a Companhia apurou lucro líquido no exercício de 2021 de R\$2.389, dessa forma, foi necessário alterar o montante da redução de capital com absorção de prejuízos passando de R\$753.006 para R\$750.618, registrado no último trimestre de 2022.

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

15. Patrimônio líquido--Continuação

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.

16. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Suprimento de energia elétrica - Terceiros	59.958	57.384	93.390	89.305
Suprimento de energia elétrica - Partes relacionadas (nota 7)	416	2.243	1.770	4.838
Total receita bruta (nota 22)	60.374	59.627	95.160	94.143
(-) Deduções da receita bruta				
PIS	(393)	(388)	(619)	(612)
COFINS	(1.811)	(1.791)	(2.855)	(2.826)
Taxa de fiscalização	(179)	(160)	(352)	(320)
Total das deduções	(2.383)	(2.339)	(3.826)	(3.758)
Total	57.991	57.288	91.334	90.385

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

17. Custos de operação

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Custo com pessoal	(601)	(610)	(1.094)	(1.225)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção	(4.706)	(8.759)	(10.177)	(14.210)
Serviços de consultoria em comercialização de energia (*) (nota 7)	-	(5.943)	(2.316)	(5.943)
Aluguéis e arrendamentos	(855)	(635)	(1.778)	(1.151)
Seguros	(295)	(231)	(517)	(451)
Compartilhamento de custos de subestação e instalação de transmissão (nota 7) (**)	-	(378)	-	(756)
Impostos e taxas	(25)	(33)	(52)	(67)
Outros custos	(65)	(61)	(260)	(105)
	(6.547)	(16.650)	(16.194)	(23.908)

(*) Gerenciamento do portfólio de energia, com o objetivo de proteger a Companhia de riscos de preços do PLD no submercado sudeste (nota 7). A oscilação do custo dessa rubrica está relacionada, e é inversamente proporcional, às diferenças de preços de PLD entre submercados ocorridas mensalmente ao longo do ano.

(**) Em função de *impairment* realizado na parte relacionada Central Geradora Solar Danúbio S.A., em 31 de dezembro de 2022, a partir de 2023 o compartilhamento de gastos com depreciação dos ativos de subestação e instalação de transmissão deixou de ocorrer.

18. Compra de energia elétrica

Para o cumprimento dos contratos de venda de energia incentivada, mencionado na nota 1 (c), as Controladas firmaram contratos de compra de energia elétrica com partes relacionadas para suprir a obrigação de entrega de energia pelo contrato e exposição durante os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 30 de junho de 2022, conforme abaixo:

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Compra de energia elétrica - CCEE	(16)	(1.279)	(296)	(1.508)
Compra de energia - partes relacionadas (nota 7)	(4.947)	(5.100)	(10.391)	(13.629)
Total compra de energia elétrica	(4.963)	(6.379)	(10.687)	(15.137)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

19. Encargos de uso da rede elétrica (Consolidado)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Encargo de uso da rede elétrica	(2.799)	(2.484)	(5.579)	(4.975)
Total de encargo de uso da rede elétrica	(2.799)	(2.484)	(5.579)	(4.975)

O encargo refere-se ao Encargo de Uso dos Sistemas de Transmissão (EUST) pago mensalmente às concessionárias de transmissão de energia. O valor pago é calculado com base no Montante de Uso do Sistema de Transmissão (MUST) estabelecido no contrato, sobre o qual é aplicada Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST), atualizada 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.

20. Despesa com pessoal (Consolidado)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Compartilhamento de despesas	(1.868)	(1.885)	(2.853)	(3.925)
Total de despesas com pessoal	(1.868)	(1.885)	(2.853)	(3.925)

O gasto de compartilhamento de despesas com pessoal é cobrado pela controladora indireta, Ibitu Energia S.A., que centraliza o gerenciamento da folha de pagamentos do Grupo. Em 30 de junho de 2022 o saldo está mais significativo em comparação a 30 de junho de 2023, em função do aumento da provisão de bônus e participação em resultados no período anterior, em relação ao período atual.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

21. Resultado financeiro líquido

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	1.270	1.630	2.035	6.160
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(62)	(75)	(98)	(286)
Outras receitas financeiras	51	-	68	-
	1.259	1.555	2.005	5.874
Despesas financeiras				
Encargos financeiros sobre debêntures (nota 11)	(15.508)	(30.050)	(44.731)	(55.966)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(127)	(123)	(253)	(229)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(118)	(114)	(240)	(279)
Outras despesas financeiras	-	(25)	-	(25)
	(15.753)	(30.312)	(45.224)	(56.499)
	(14.494)	(28.757)	(43.219)	(50.625)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	1.365	2.049	2.715	7.192
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	143	610	631	610
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	26	-	118	-
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(62)	(75)	(98)	(286)
Outras receitas financeiras	51	2	68	2
	1.523	2.586	3.434	7.518
Despesas financeiras				
Encargos financeiros sobre debêntures (nota 11)	(15.508)	(30.050)	(44.731)	(55.966)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(127)	(123)	(253)	(229)
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	(199)	(784)	(760)	(831)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(186)	(185)	(390)	(409)
Outras despesas financeiras	(71)	28	(261)	(30)
	(16.091)	(31.114)	(46.395)	(57.465)
	(14.568)	(28.528)	(42.961)	(49.947)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

22. Imposto de renda e contribuição social correntes

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2022
Receita bruta (nota 16)	60.374	59.627	95.160	94.143
Total receita bruta	60.374	59.627	95.160	94.143
IRPJ				
Alíquota da base	8%			
Base de cálculo do IRPJ	4.830	4.770	7.613	7.531
Alíquota nominal	15%	(716)	(1.142)	(1.130)
Alíquota adicional	10%	(439)	(676)	(669)
Total IR sobre Receita Bruta	(1.164)	(1.151)	(1.818)	(1.799)
Base Receita financeira (regime de caixa)	400	623	1.027	927
Outras receitas	1	44	1	44
Alíquota nominal	15%	(60)	(154)	(146)
Alíquota adicional	10%	(40)	(103)	(97)
Total IR sobre Receita financeira	(100)	(167)	(257)	(243)
Total final IR a pagar	(1.264)	(1.318)	(2.075)	(2.042)
Total receita bruta	60.374	59.627	95.160	94.143
CSLL				
Alíquota da base	12%			
Base de cálculo da CSLL	7.245	7.155	11.419	11.297
Alíquota	9%	(652)	(1.028)	(1.017)
Total CSLL sobre Receita Bruta	(652)	(644)	(1.028)	(1.017)
Base Receita financeira (regime de caixa)	400	623	1.027	927
Outras receitas	1	44	1	44
Alíquota	9%	(37)	(93)	(87)
Total CSLL sobre Receita financeira	(37)	(60)	(93)	(87)
Total final CSLL a pagar	(689)	(704)	(1.121)	(1.104)
Total IR/CSLL a pagar - Resultado	(1.953)	(2.022)	(3.196)	(3.146)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	16.132	(10.229)	(9.447)	(30.485)
Alíquota efetiva	-28,97%	-4,77%	-33,83%	-10,32%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros

A Companhia está exposta 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, 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 escassez de vento

Esse risco decorre da possibilidade da falta de vento nos parques eólicos, ocasionada por fatores naturais, que poderá acarretar a redução da quantidade de energia gerada e, conseqüentemente, na diminuição de receita e/ou na necessidade de suprimento de energia, com impactos sobre o resultado do negócio.

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--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

iii) *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 junho de 2023, 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.

Quanto a suas investidas, os riscos decorrem de suas operações, sendo que 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.

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.

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

Em 30 de junho de 2023:

	Controladora			
	Saldo devedor total em 30 de junho de 2023	Menos de um ano até 30 de junho de 2024	Entre um e dois anos 1º de junho de 2025 até junho de 2027	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	59	59	-	-
Debêntures (nota 11)	639.758	64.555	376.251	198.952
Total	639.817	64.614	376.251	198.952

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

iii) *Risco de crédito*--Continuação

Em 30 de junho de 2023:

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 30 de junho de 2023	Menos de um ano até 30 de junho de 2024	Entre um e dois anos 1º de junho de 2025 até junho de 2027	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	23.133	23.133	-	-
Debêntures (nota 11)	639.758	64.555	376.251	198.952
Total	662.891	87.688	376.251	198.952

Em 31 de dezembro de 2022:

	Controladora			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2022	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2023	Entre 1 e 4 anos - até 31 de dezembro de 2026	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	78	78	-	-
Debêntures (nota 11)	644.413	57.012	355.455	231.936
Total	644.491	57.090	355.455	231.936

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2022	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2023	Entre 1 e 4 anos - até 31 de dezembro de 2026	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	22.676	22.676	-	-
Debêntures (nota 11)	644.413	57.012	355.465	231.936
Total	667.089	79.688	355.465	231.936

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

iv) *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 11.

v) *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, partes relacionadas 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--Continuação
 Período findo em 30 de junho de 2023
 (Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

vi) *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:

	Controladora		Consolidado		Nível	Classificação por categoria
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022		
Ativos financeiros						
Circulante						
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	18	9	167	239	-	Custo amortizado
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	8.759	7.966	17.774	32.988	2	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	-	-	27.411	13.948	-	Custo amortizado
Adiantamento a fornecedores	4	17	2.186	3.679	-	Custo amortizado
Outras contas a receber	-	-	925	239	-	Custo amortizado
	8.781	7.992	48.463	51.093		
Não circulante						
Contas a receber	-	-	23.252	29.352	-	Custo amortizado
Cauções de depósitos vinculados (caixa restrito)	26.430	24.009	26.430	24.009	2	Valor justo por meio do resultado
Partes relacionadas	1.183.533	1.235.093	10.450	11.447	-	Custo amortizado
	1.209.963	1.259.102	60.132	64.808		
Total ativos financeiros	1.218.744	1.267.094	108.595	115.901		
Passivos financeiros						
Circulante						
Fornecedores	59	78	23.133	22.676	-	Custo amortizado
Debêntures	64.555	57.012	64.555	57.012	-	Custo amortizado
Partes relacionadas	-	25	3.950	4.857	-	Custo amortizado
Acordo a pagar	-	-	-	9.000	-	Custo amortizado
	64.614	57.115	91.638	93.545		
Não circulante						
Debêntures	575.203	587.401	575.203	587.401	-	Custo amortizado
Provisão para desmantelamento	-	-	1.512	1.383	-	Custo amortizado
Outras contas a pagar	-	-	1.297	1.209	-	Custo amortizado
	575.203	587.401	578.012	589.993		
Total passivos financeiros	639.817	644.516	669.650	683.538		

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

vi) *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 - Mensuração do Valor Justo, conforme demonstrado a seguir, quando aplicável:

- 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.

vii) *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	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Conta-corrente e aplicações financeiras de curto prazo (caixa e equivalentes de caixa)	8.777	7.975	17.941	33.227
	8.777	7.975	17.941	33.227

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

viii) *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 das controladas, e consequentemente de sua controladora.

24. 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 entidades do Grupo Ibitu Energia.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

<u>Itens/Bens segurados</u>	<u>Riscos cobertos</u>	<u>Montante de cobertura (R\$)</u>	<u>Vigência</u>
Ativo imobilizado	Riscos operacionais - Danos Materiais, Quebra de máquinas / Danos elétricos, e outros	162.000	até 07.11.2023
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil geral - Operações amplas	10.000	até 07.11.2023

As premissas adotadas para a contratação dos seguros, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e, consequentemente, não foram revisadas pelos auditores independentes.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023

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

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

	31 de dezembro de 2022	Fluxo de caixa	Controladora e Consolidado		30 de junho de 2023
			Alterações não caixa		
			Adição ou transferência	Juros	
Debêntures	644.413	(49.639)	253	44.731	639.758

	31 de dezembro de 2021	Fluxo de caixa	Controladora e Consolidado		30 de junho de 2022
			Alterações não caixa		
			Adição ou transferência	Juros	
Debêntures	633.807	(32.724)	293	55.966	657.342