

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

31 de março de 2023
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Informações contábeis intermediárias Individuais e consolidadas

31 de março de 2023

Índice

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

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias

Aos

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da Companhia Caldeirão Grande Energia Renováveis S.A. ("Companhia"), em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de três 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, 29 de junho 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'.

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balancos patrimoniais

31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	8.518	7.975	18.756	33.227
Contas a receber	5	-	-	10.990	13.948
Impostos e contribuições a recuperar		2.139	2.079	2.169	2.109
Adiantamento a fornecedores		4	17	2.184	3.679
Estoques de peças para manutenção das usinas	8	-	-	5.279	5.279
Outras contas a receber		-	-	17	239
		10.661	10.071	39.395	58.481
Não circulante					
Contas a receber	5	-	-	23.993	29.352
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)	6	25.745	24.009	25.745	24.009
Impostos e contribuições a recuperar		46	80	46	80
Partes relacionadas	7	1.209.313	1.235.093	11.098	11.447
		1.235.104	1.259.182	60.882	64.888
Imobilizado					
Intangível	9	9	9	750.968	761.331
		-	-	252	261
		9	9	751.220	761.592
		1.235.113	1.259.191	812.102	826.480
Total do ativo					
		1.245.774	1.269.262	851.497	884.961

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	10	71	78	21.211	22.676
Debêntures	11	62.173	57.012	62.173	57.012
Partes relacionadas	7	-	25	3.701	4.857
Impostos e contribuições a recolher		21	38	770	832
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	1.106	1.565
Acordo a pagar	14.1	-	-	-	9.000
		62.265	57.153	88.961	95.942
Não circulante					
Debêntures	11	587.576	587.401	587.576	587.401
Impostos e contribuições a recolher		-	-	630	577
Provisão para perda em investimentos	12	424.306	426.259	-	-
Provisões para desmantelamento	13	-	-	1.456	1.383
Outras contas a pagar		-	-	1.247	1.209
		1.011.882	1.013.660	590.909	590.570
Patrimônio líquido					
Capital social	15	220.840	220.840	220.840	220.840
Prejuízos acumulados		(49.213)	(22.391)	(49.213)	(22.391)
Total do patrimônio líquido		171.627	198.449	171.627	198.449
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.245.774	1.269.262	851.497	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 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita operacional líquida	16	-	-	33.343	33.097
Custos dos serviços		-	-	(28.621)	(28.873)
Custos de operação	17	-	-	(9.647)	(7.258)
Depreciação	9	-	-	(10.461)	(10.345)
Amortização		-	-	(9)	(21)
Compra de energia elétrica	18	-	-	(5.724)	(8.758)
Encargos de uso da rede elétrica	19	-	-	(2.780)	(2.491)
Lucro bruto		-	-	4.722	4.224
Outras receitas (despesas) operacionais		1.903	488	(1.908)	(3.061)
Serviços de terceiros		(34)	(165)	(411)	(852)
Despesas com pessoal	20	-	-	(985)	(2.040)
Despesas administrativas		(12)	-	(402)	(403)
Despesas com viagem		(2)	-	(106)	(14)
Impostos e taxas		-	-	(2)	(5)
Resultado de equivalência patrimonial	12	1.953	656	-	-
Outras despesas operacionais		(2)	(3)	(2)	253
Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras		1.903	488	2.814	1.163
Resultado financeiro líquido	21	(28.725)	(21.868)	(28.393)	(21.419)
Receitas financeiras		746	4.319	1.911	4.932
Despesas financeiras		(29.471)	(26.187)	(30.304)	(26.351)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(26.822)	(21.380)	(25.579)	(20.256)
Imposto de renda e contribuição social correntes	22	-	-	(1.243)	(1.124)
Prejuízo líquido do período		(26.822)	(21.380)	(26.822)	(21.380)

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 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Prejuízo do período	(26.822)	(21.380)	(26.822)	(21.380)
Total dos resultados abrangentes do período	(26.822)	(21.380)	(26.822)	(21.380)

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 31 de março de 2023 e 31 de março 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		-	-	(21.380)	(21.380)
Em 31 de março de 2022		218.452	-	(18.992)	199.460
Em 31 de dezembro de 2022		220.840	-	(22.391)	198.449
Prejuízo do período		-	-	(26.822)	(26.822)
Em 31 de março de 2023		220.840	-	(49.213)	171.627

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 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Atividades operacionais					
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(26.822)	(21.380)	(25.579)	(20.256)
Ajuste para reconciliar o prejuízo antes dos tributos com o fluxo de caixa					
Depreciação	9	-	-	10.461	10.345
Amortização		-	-	9	21
Juros sobre debêntures	11	29.223	25.916	29.223	25.916
Apropriação (amortização) de custos sobre debêntures	11	126	106	126	106
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	561	47
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	(488)	-
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	21	-	-	(92)	-
Resultado de equivalência patrimonial	12	(1.953)	(656)	-	-
		574	3.986	14.221	16.179
(Aumento) redução de ativos					
Contas a receber		-	-	8.317	3.788
Impostos e contribuições a recuperar		(26)	(737)	(26)	(725)
Adiantamento a fornecedores		13	-	1.495	-
Outras contas a receber		-	41	222	(11)
Partes relacionadas		-	-	349	-
		(13)	(696)	10.357	3.052
Aumento (redução) de passivos					
Fornecedores		(7)	47	(1.465)	3.307
Impostos e contribuições a recolher		(17)	(19)	(54)	(496)
Partes relacionadas		(25)	-	(1.156)	30
Outras contas a pagar		-	-	(8.962)	283
		(49)	28	(11.637)	3.124
Juros sobre debêntures pagos	11	(11.186)	(7.208)	(11.186)	(7.208)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(1.565)	(2.175)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades operacionais		(10.674)	(3.890)	190	12.972

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Atividades de investimento					
Aquisição de ativo imobilizado	9	-	-	(270)	(3.268)
Baixa de ativo imobilizado		-	-	172	317
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)		(1.736)	(14.693)	(1.736)	(14.693)
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento		(1.736)	(14.693)	(1.834)	(17.644)
Atividades de financiamento					
Pagamento de debêntures - principal	11	(12.827)	(4.531)	(12.827)	(4.531)
Partes relacionadas		25.780	22.163	-	-
Redução de capital	15 (a)	-	(140.000)	-	(140.000)
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades de financiamento		12.953	(122.368)	(12.827)	(144.531)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa		543	(140.951)	(14.471)	(149.203)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		7.975	215.496	33.227	245.246
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de março		8.518	74.545	18.756	96.043
Varição em caixa e equivalentes de caixa		543	(140.951)	(14.471)	(149.203)

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
31 de março 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 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, conforme a seguir:

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

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

Entidade	Despacho ANEEL n °	Data do Despacho	Data do início da operação comercial	Prazo de autorização	Data fim da operação
CGE Amontada S.A.	1.764	04/07/2016	05/08/2016	30 anos	30/11/2043
CGE Aristarco S.A.	144	25/05/2017	26/05/2017	30 anos	30/11/2043
CGE Bartolomeu S.A.	2.263/2.446	27/07/2017 e 10/08/2017	28/07/2017 e 11/08/2017	30 anos	30/11/2043
CGE Boreas S.A.	2.151/2.530	18/07/2017 e 17/08/2017	19/07/2017 e 18/08/2017	30 anos	30/11/2043
CGE Brite S.A.	1.18 / 2.858	23/06/2017 e 08/09/2017	24/06/2017 e 09/09/2017	30 anos	30/11/2043
CGE Caiçara S.A.	2.152/ 2.738	18/07/2017 e 30/08/2017	19/07/2017 e 31/08/2017	30 anos	30/11/2043
CGE Colibri S.A.	2.531	17/08/2017	18/08/2017	30 anos	30/11/2043

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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	Resolução autorizativa ANEEL	Datas de início de suprimento do CER	Prazo autorização	Capacidade de produção instalada - MW
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.398/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.397/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.396/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.399/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Brite S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.390/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.395/2013	01/01/16	31/12/2035	29,7
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	Venda de Energia Eólica Incentivada	4.394/2013	01/01/16	31/12/2035	10,8

c) Contrato de energia incentivada

As SPEs do Complexo de Caldeirão I estão em regime de autorização e têm toda a sua produção contratada com agente de comercialização pelo prazo de 20 anos, de acordo com o contrato, essas Companhias estão obrigadas a entregar a Energia Eólica Incentivada ao comprador, independente do montante de energia elétrica que a fonte geradora contratada tenha gerado ou sido instruída a gerar, devendo as obrigações do contrato relativas à entrega da Energia Eólica Incentivada serem cumpridas por meio da garantia física e/ou, se necessário, através de contratos de compra que vier a ser celebrado com terceiros. Durante o ano 2022 e o período de três meses findos em 31 de março 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 31 de março de 2023, a Companhia apresenta o Capital Circulante Líquido (“CCL”) consolidado negativo de R\$49.566 (R\$37.461 em 31 de dezembro de 2022), prejuízo no período de R\$26.822 (R\$21.380 em março de 2022), no entanto, apresentou em 31 de março de 2023 geração de caixa positiva nas atividades operacionais consolidadas, no montante de R\$190 (R\$13.289 em 31 de março de 2022). A redução do fluxo de caixa operacional positivo deve-se ao pagamento de acordo judicial (nota 14.1) e aumento do pagamento de juros sobre debêntures. O CCL negativo apresentado em 31 de março de 2023 deve-se principalmente ao saldo de fornecedores no consolidado 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
31 de março 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 31 de março 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 três meses findo em 31 de março 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 31 de março 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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

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.

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 29 de junho 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
31 de março 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:

Controlada	Quantidade de ações	%	Total (R\$)	%
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 de voto (capital votante). As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

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

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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

a) Controladas--Continuação

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

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 31 de março 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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

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.

Em 31 de março 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.

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.1. Normas e Interpretações novas e revisadas

a) Revisadas e vigentes

<u>Norma</u>	<u>Alteração</u>	<u>Vigência a partir de</u>
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

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

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e conta-corrente em bancos	4	9	200	239
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão	-	-	1.482	1.437
Aplicações financeiras (*)	8.514	7.966	17.074	31.551
	8.518	7.975	18.756	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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber

Em 31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022
Cemig Geradora e Transmissão S.A.	10.932	13.890
Outras contas a receber	58	58
Total contas a receber de clientes - Ativo circulante	10.990	13.948
Central Geradora Eólica Amontada	8.571	10.363
Central Geradora Eólica Brite	2.383	3.073
Central Geradora Eólica Bartolomeu	8.838	11.234
Central Geradora Eólica Boreas	3.746	4.356
Central Geradora Eólica Colibri	455	326
Total contas a receber parte relacionada		
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.	23.993	29.352
Total contas a receber - Ativo não circulante (nota 7)	23.993	29.352

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023 e no exercício 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
31 de março de 2023

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

6. Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)

O saldo em 31 de março de 2023 é de R\$25.745 (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 três meses findo em 31 de março de 2023, e no exercício de 2022, são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
ATIVO - Contas a receber de venda de energia				
Com Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	8.571	10.363
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	2.383	3.073
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	8.838	11.234
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	3.746	4.356
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	455	326
Total do Contas a receber (nota 5)	-	-	23.993	29.352

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	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.	-	-	6.866	6.866
	-	-	6.866	6.866
ATIVO - Partes relacionadas - Venda de imobilizado às partes relacionadas Central Geradora Eólica Ribeirão S.A.				
Central Eólica Aristarco S.A.	-	-	206	206
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	194	194
	-	-	400	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.	-	-	58	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
	-	-	58	407
ATIVO - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A.	(*) 132.342	136.596	-	-
Central Eólica Aristarco S.A.	(*) 187.417	191.458	-	-
Central Eólica Bartolomeu S.A.	(*) 188.488	192.448	-	-
Central Eólica Boreas S.A.	(*) 237.176	241.363	-	-
Central Eólica Brite S.A.	(*) 184.890	189.114	-	-
Central Eólica Caiçara S.A.	(*) 186.174	190.500	-	-
Central Eólica Colibri S.A.	(*) 89.074	89.862	-	-
Ibitu Energia S.A.	846	846	846	846
Ibitu Energias Renováveis S.A.	2.906	2.906	2.906	2.906
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas	1.209.313	1.235.093	3.752	3.752
Total Partes relacionadas - Ativo não circulante	1.209.313	1.235.093	11.098	11.447

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	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.	-	-	12.850	14.028
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	5.324	4.465
Total partes relacionadas em Fornecedores (nota 10)	-	-	18.174	18.493
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Palmas S.A.				
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	1.542	1.541
	-	-	1.542	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	3.701	4.857
Total partes relacionadas e fornecedores partes relacionadas	-	25	21.875	23.350

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Operações no resultado dos períodos:				
Receita de venda de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 16)	-	-	1.354	2.595
	-	-	1.354	2.595
Custo de compra de energia				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 18)	-	-	(5.444)	(8.529)
	-	-	(5.444)	(8.529)
Serviços de consultoria (**)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 17)	-	-	(2.316)	-
	-	-	(2.316)	-
Despesas com contrato de Compartilhamento de despesas (***)				
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	(127)	(221)
Central Geradora Solar Danúbio S.A. (nota 17)	-	-	-	(378)
Ibitu Energia S.A.	-	-	(1.529)	(3.038)
	-	-	(1.656)	(3.637)
Total de operações com partes relacionadas no resultado				
	-	-	(8.062)	(9.571)

(*) 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:

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício/período	1.235.093	1.298.760
(-) Recebimentos	(25.780)	(64.513)
(+) Empréstimos	-	846
Saldo no final do exercício/período	1.209.313	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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

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.

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	
	31/03/2023	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

31 de março 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						
		31/03/2023			31/12/2022			
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	
Em serviço								
	Equipamentos de informática	10	(1)	9	10	(1)	9	
		10	(1)	9	10	(1)	9	
		Consolidado						
Taxa média de depreciação anual %		31/03/2023			31/12/2022			
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	
Em serviço								
	Instalações	3,37%	149.935	(30.288)	119.647	149.935	(29.026)	120.909
	Máquinas e equipamentos	4,43%	816.563	(204.025)	612.538	815.081	(195.008)	620.073
	Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	3,80%	18.791	(5.738)	13.053	18.963	(5.558)	13.405
	Equipamentos de informática	20,00%	10	(1)	9	10	(1)	9
	Móveis e utensílios	6,25%	12	(1)	11	12	-	12
	Provisão para desmantelamento (*)	0,43%	920	(837)	83	920	(836)	84
			986.231	(240.890)	745.341	984.921	(230.429)	754.492
Em curso								
	Adiantamento a fornecedores		1.119	-	1.119	2.451	-	2.451
	Máquinas e equipamentos		1.754	-	1.754	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	-	-	-
			5.627	-	5.627	6.839	-	6.839
Total			991.858	(240.890)	750.968	991.760	(230.429)	761.331

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

31 de março 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:

	Controladora									
	Custo			Depreciação			Valor contábil			
	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Baixas	Em 31 de março de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Em 31 de março de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de março de 2023	
Em serviço										
Instalações	10	-	-	10	(1)	-	(1)	9	9	
	10	-	-	10	(1)	-	(1)	9	9	
	Consolidado									
	Custo			Depreciação			Valor contábil			
	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Baixas	Transfe-rências	Em 31 de março de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Em 31 de março de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de março de 2023
Em serviço										
Instalações	149.935	-	-	-	149.935	(29.026)	(1.262)	(30.288)	120.909	119.647
Máquinas e equipamentos	815.081	-	-	1.482	816.563	(195.008)	(9.017)	(204.025)	620.073	612.538
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	18.963	-	(172)	-	18.791	(5.558)	(180)	(5.738)	13.405	13.053
Equipamentos de informática	10	-	-	-	10	(1)	-	(1)	9	9
Móveis e utensílios	12	-	-	-	12	-	(1)	(1)	12	11
Provisão para desmantelamento (*)	920	-	-	-	920	(836)	(1)	(837)	84	83
	984.921	-	(172)	1.482	986.231	(230.429)	(10.461)	(240.890)	754.492	745.341
Em curso										
Adiantamentos a fornecedores	2.451	4	-	(1.336)	1.119	-	-	-	2.451	1.119
Máquinas e equipamentos	1.640	260	-	(146)	1.754	-	-	-	1.640	1.754
Material em depósito	2.547	-	-	-	2.547	-	-	-	2.547	2.547
Compras em andamento	201	-	-	-	201	-	-	-	201	201
Outros	-	6	-	-	6	-	-	-	-	6
	6.839	270	-	(1.482)	5.627	-	-	-	6.839	5.627
	991.760	270	(172)	-	991.858	(230.429)	(10.461)	(240.890)	761.331	750.968

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

31 de março 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	Transferência	Baixas	Em 31 de março de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Depreciação	Em 31 de março de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Em 31 de março de 2022
Em serviço										
Instalações	149.935	-	-	-	149.935	(23.978)	(1.262)	(25.240)	125.957	124.695
Máquinas e equipamentos	805.068	-	1.554	-	806.622	(159.312)	(8.869)	(168.181)	645.756	638.441
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	19.281	-	-	(317)	18.964	(4.706)	(213)	(4.919)	14.575	14.045
Provisão para desmatamento	920	-	-	-	920	(832)	(1)	(833)	88	87
	975.204	-	1.554	(317)	976.441	(188.828)	(10.345)	(199.173)	786.376	777.268
Em curso										
Adiantamentos a fornecedores	2.467	156	-	-	2.623	-	-	-	2.467	2.623
Máquinas e equipamentos	331	3.112	(1.554)	-	1.889	-	-	-	331	1.889
	2.798	3.268	(1.554)	-	4.512	-	-	-	2.798	4.512
	978.002	3.268	-	(317)	980.953	(188.828)	(10.345)	(199.173)	789.174	781.780

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores diversos	71	78
	71	78
	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	12.850	14.028
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	5.324	4.465
Total Contas a pagar de compra de energia com a parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	18.174	18.493
Fornecedores - Consórcio Conexão	824	825
Fornecedores diversos	2.213	3.358
Total Fornecedores	21.211	22.676

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

Em 31 de março 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
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

11. Debêntures

	31/03/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de debêntures	47.513	390.307	437.820	44.028	393.433	437.461
2ª Emissão de debêntures	15.157	201.533	216.690	13.480	198.359	211.839
(-) Custos de captação	(497)	(4.264)	(4.761)	(496)	(4.391)	(4.887)
	62.173	587.576	649.749	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
31 de março 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.

d) Movimentação das debêntures

Em 31 de dezembro de 2021	633.807
Ajuste de custo de transação de emissão	165
Pagamento de principal	(4.531)
Pagamento de juros	(7.208)
Juros e variações monetárias (nota 21)	25.916
Apropriação dos custos de transação (nota 21)	106
Em 31 de março de 2022	648.255
Em 31 de dezembro de 2022	644.413
Pagamento de principal	(12.827)
Pagamento de juros	(11.186)
Juros e variações monetárias (nota 21 e 25)	29.223
Apropriação dos custos de transação (nota 21 e 25)	126
Em 31 de março de 2023	649.749

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023

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

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	
	31/03/2023	31/12/2022
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	(26.990)	(27.644)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	(72.718)	(72.354)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	(54.335)	(55.108)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	(61.367)	(61.181)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	(107.446)	(108.151)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	(35.177)	(34.982)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	(66.273)	(66.839)
Total de provisão de obrigações com investidas	(424.306)	(426.259)

a) A movimentação da provisão no período:

	Controladora	
	2023	2022
Saldo final do exercício anterior	(426.259)	(477.399)
Equivalência patrimonial	1.953	656
Em 31 de março	(424.306)	(476.743)

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

	31/03/2023					Resultado de equivalência patrimonial
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital social	Patrimônio líquido	Resultado do período	
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(26.990)	654	654
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(72.718)	(364)	(364)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(54.335)	773	773
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(61.367)	(186)	(186)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(107.446)	705	705
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(35.177)	(195)	(195)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(66.273)	566	566
	121.912.850		121.911	(424.306)	1.953	1.953

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

12. Provisão para perda em investimentos--Continuação

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

	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>

13. Provisão para desmantelamento (Consolidado)

O saldo de R\$1.456 em 31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício/período	1.383	1.074
Atualização financeira (nota 21)	561	965
Ajuste a valor presente (nota 21)	<u>(488)</u>	<u>(656)</u>
Saldo no final do exercício/período	<u>1.456</u>	<u>1.383</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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 31 de março 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 31 de março 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:

<u>Resumo da ação</u>	<u>Tipo de processo</u>	<u>Esfera</u>	<u>Quant.</u>	<u>Saldo em 31/03/2023 (R\$)</u>	<u>Saldo em 31/12/2022 (R\$)</u>
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.

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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--Continuação

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:

<u>Nov/2022</u>	<u>Dez/2022</u>	<u>Jan/2023</u>	<u>Fev/2023</u>	<u>Mar/2023</u>	<u>Total</u>
R\$1.700	R\$1.352	R\$3.000	R\$3.000	R\$3.000	R\$12.052

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de março 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:

<u>Em 31 de março de 2023</u>	<u>Total de ações ordinárias</u>	<u>Percentual do capital social</u>	<u>Valor</u>
Ibitu Energias Renováveis S.A.	<u>220.840.760</u>	<u>100%</u>	<u>220.840</u>
	<u>220.840.760</u>	<u>100%</u>	<u>220.840</u>

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

15. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social--Continuação

Em novembro de 2021, a Companhia aprovou a redução de capital no montante total de R\$951.006, sendo R\$198.000 (nota 25) 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.

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

16. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Suprimento de energia elétrica - Terceiros	33.432	31.921
Suprimento de energia elétrica - Partes relacionadas (nota 7)	1.354	2.595
Total receita bruta (nota 22)	34.786	34.516
(-) Deduções da receita bruta		
PIS	(226)	(224)
COFINS	(1.044)	(1.035)
Taxa de fiscalização	(173)	(160)
Total das deduções	(1.443)	(1.419)
Total	33.343	33.097

17. Custos de operação

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Custo com pessoal	(493)	(615)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção	(5.471)	(5.451)
Serviços de consultoria em comercialização de energia (*) (nota 7)	(2.316)	-
Aluguéis e arrendamentos	(923)	(516)
Seguros	(222)	(220)
Compartilhamento de custos de subestação e instalação de transmissão (nota 7) (**)	-	(378)
Impostos e taxas	(27)	(34)
Outros custos	(195)	(44)
	(9.647)	(7.258)

(*) 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 Geradoria 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023

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

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 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022, conforme abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Compra de energia elétrica - CCEE	(280)	(229)
Compra de energia - partes relacionadas (nota 7)	(5.444)	(8.529)
Total compra de energia elétrica	(5.724)	(8.758)

19. Encargos de uso da rede elétrica (Consolidado)

O valor registrado no resultado consolidado de 31 de março de 2023 no montante de R\$2.780 (R\$2.491 em 31 de março de 2022), refere-se substancialmente à Tarifa de Uso dos Sistemas de Transmissão (TUST) pago mensalmente às concessionárias de transmissão. O valor pago é calculado com base no Montante de Uso do Sistema de Transmissão (MUST), estabelecido no contrato e são atualizados mediante regulamentação da ANEEL.

Adicionalmente, conforme Lei nº 9.427/1996, a Companhia tem redução de 50% do valor da TUST decorrente da potência injetada nos sistemas de transmissão ser inferior a 30MW.

20. Despesa com pessoal (Consolidado)

O saldo de R\$985 em 31 de março de 2023 (R\$2.040 em 31 de março de 2022) refere-se ao compartilhamento de despesas com pessoal cobradas pela controladora indireta, Ibitu Energia S.A., que centraliza o gerenciamento da folha de pagamentos do Grupo. O saldo de 31 de março de 2022 está relacionado ao aumento da provisão de bônus e participação em resultados nos períodos.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

21. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	765	4.530	1.350	5.143
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	-	-	488	-
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	-	-	92	-
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(36)	(211)	(36)	(211)
Outras receitas financeiras	17	-	17	-
	746	4.319	1.911	4.932
Despesas financeiras				
Encargos financeiros sobre debêntures (nota 11)	(29.223)	(25.916)	(29.223)	(25.916)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(126)	(106)	(126)	(106)
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	-	-	(561)	(47)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(122)	(165)	(204)	(224)
Outras despesas financeiras	-	-	(190)	(58)
	(29.471)	(26.187)	(30.304)	(26.351)
	(28.725)	(21.868)	(28.393)	(21.419)

22. Imposto de renda e contribuição social correntes

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta (nota 16)	34.786	34.516
Total receita bruta	34.786	34.516
IRPJ		
Alíquota da base	8%	
Base de cálculo do IRPJ	2.783	2.761
Alíquota nominal	15%	(414)
Alíquota adicional	10%	(234)
Total IR sobre Receita Bruta	(654)	(648)
Base Receita financeira (regime de caixa)	627	304
Outras receitas		
Alíquota nominal	15%	(94)
Alíquota adicional	10%	(63)
Total IR sobre Receita financeira	(157)	(76)
Total final IR a pagar	(811)	(724)
Total receita bruta	34.786	34.516
CSLL		
Alíquota da base	12%	
Base de cálculo da CSLL	4.174	4.142
Alíquota	9%	(376)
Total CSLL sobre Receita Bruta	(376)	(373)
Base Receita financeira (regime de caixa)	627	304
Outras receitas		
Alíquota	9%	(56)
Total CSLL sobre Receita financeira	(56)	(27)
Total final CSLL a pagar	(432)	(400)
Total IR/CSLL a pagar - Resultado	(1.243)	(1.124)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(25.579)	(20.256)
Alíquota efetiva	-4,86%	-5,55%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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, Auditoria Interna, Riscos e *Compliance*.

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

a) Fatores de risco financeiro (gerenciamento de risco)

i) *Risco de crédito*

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

Para 31 de março 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 e estão descritos a seguir.

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

ii) *Risco de 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.

iii) *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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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 liquidez*--Continuação

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).

iv) *Risco de crédito*

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 31 de março de 2023

	Controladora			
	Saldo devedor total em 31 de março de 2023	Menos de um ano até 31 de março de 2024	Entre um e dois anos 1º de março de 2025 até março de 2027	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	71	71	-	-
Debêntures (nota 11)	649.749	62.173	369.350	218.226
Total	649.820	62.244	369.350	218.226

Em 31 de março de 2023

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 31 de março de 2023	Menos de um ano até 31 de março de 2024	Entre um e dois anos 1º de março de 2025 até março de 2027	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	21.211	21.211	-	-
Debêntures (nota 11)	649.749	62.173	369.350	218.226
Total	670.960	83.384	369.350	218.226

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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 crédito*--Continuação

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

v) *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.

vi) *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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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) *Estimativa do valor justo*--Continuação

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

31 de março 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

vii) *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
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022		
Ativos financeiros						
Circulante						
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	4	9	200	239	-	Custo amortizado
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	8.514	7.966	18.556	32.988	2	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	-	-	10.990	13.948	-	Custo amortizado
Adiantamento a fornecedores	4	17	2.184	3.679	-	Custo amortizado
Outras contas a receber	-	-	17	239	-	Custo amortizado
	8.522	7.992	31.947	51.093		
Não circulante						
Contas a receber	-	-	23.993	29.352	-	Custo amortizado
Cauções de depósitos vinculados (caixa restrito)	25.745	24.009	25.745	24.009	2	Valor justo por meio do resultado
Partes relacionadas	1.209.313	1.235.093	11.098	11.447	-	Custo amortizado
	1.235.058	1.259.102	60.836	64.808		
Total ativos financeiros	1.243.580	1.267.094	92.783	115.901		
Passivos financeiros						
Circulante						
Fornecedores	71	78	21.211	22.676	-	Custo amortizado
Debêntures	62.173	57.012	62.173	57.012	-	Custo amortizado
Partes relacionadas	-	25	3.701	4.857	-	Custo amortizado
Acordo a pagar	-	-	-	9.000	-	Custo amortizado
	62.244	57.115	87.085	93.545		
Não circulante						
Debêntures	587.576	587.401	587.576	587.401	-	Custo amortizado
Outras contas a pagar	-	-	1.247	1.209	-	Custo amortizado
	587.576	587.401	588.823	588.610		
Total passivos financeiros	649.820	644.516	675.908	682.155		

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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

vii) *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.

viii) *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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Conta-corrente e aplicações financeiras de curto prazo (caixa e equivalentes de caixa)	8.518	7.975	18.756	33.227
	8.518	7.975	18.756	33.227

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março 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

ix) *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 31 de março 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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

24. Cobertura de seguros--Continuação

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, conseqüentemente, não foram revisadas pelos auditores independentes.

25. Transação que não envolve caixa ou equivalentes de caixa - atividades de financiamento

	31 de dezembro de 2022	Fluxo de caixa	Controladora e Consolidado Alterações não caixa		31 de março de 2023
			Adição ou transferência	Juros	
Debêntures	644.413	(24.013)	126	29.223	649.749
	31 de dezembro de 2021	Fluxo de caixa	Adição ou transferência	Juros	31 de março de 2022
Debêntures	633.807	(11.739)	271	25.916	648.255