

Demonstrações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

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

31 de março de 2024
com Relatório de revisão do auditor independente

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

31 de março de 2024

Índice

Relatório sobre a revisão de demonstrações contábeis intermediárias.....	1
Demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	10

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da Caldeirão Grande Energia Renováveis S.A. ("Companhia"), em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as demonstrações contábeis intermediárias

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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações 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, 14 de junho de 2024.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fulvio A. Matias de Carvalho'.

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanços patrimoniais

31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.348	9.213	34.529	45.817
Contas a receber	5	-	-	12.065	14.411
Impostos e contribuições a recuperar		1.017	875	1.021	880
Adiantamento a fornecedores		-	-	334	1.676
Estoques de peças para manutenção das usinas	8	-	-	6.242	5.981
Outras contas a receber		-	-	26	326
		10.365	10.088	54.217	69.091
Não circulante					
Contas a receber	5	-	-	36.474	38.105
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)	6	28.067	27.541	28.067	27.541
Impostos e contribuições a recuperar		2.269	2.269	2.269	2.269
Partes relacionadas	7	1.103.784	1.131.040	9.527	9.971
		1.134.120	1.160.850	76.337	77.886
Imobilizado	9	301	301	715.589	724.557
Intangível		-	-	217	226
		301	301	715.806	724.783
		1.134.421	1.161.151	792.143	802.669
Total do ativo		1.144.786	1.171.239	846.360	871.760

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanços patrimoniais

31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	10	53	63	13.885	17.699
Debêntures	11	70.507	69.260	70.507	69.260
Partes relacionadas	7	-	-	3.955	3.955
Impostos e contribuições a recolher		42	45	649	729
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	1.248	1.952
Dividendos a pagar	15.b	7.054	7.054	7.054	7.054
		77.656	76.422	97.298	100.649
Não circulante					
Debêntures	11	539.792	547.103	539.792	547.103
Impostos e contribuições diferidos		-	-	1.129	1.018
Provisão para perda em investimentos	12	321.118	326.617	-	-
Provisão para desmantelamento	13	-	-	1.706	1.631
Outras contas a pagar		-	-	215	262
		860.910	873.720	542.842	550.014
Patrimônio líquido					
Capital social	15.a	198.449	198.449	198.449	198.449
Reserva de lucros		7.771	22.648	7.771	22.648
Total do patrimônio líquido		206.220	221.097	206.220	221.097
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.144.786	1.171.239	846.360	871.760

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

Notas	Controladora		Consolidado		
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023	
Receita operacional líquida	16	-	-	36.206	33.343
Custos dos serviços		-	-	(27.081)	(28.621)
Custos de operação	17	-	-	(7.166)	(9.647)
Depreciações	9	-	-	(10.414)	(10.461)
Amortizações		-	-	(9)	(9)
Compra de energia elétrica	18	-	-	(6.454)	(5.724)
Encargos de uso da rede elétrica	19	-	-	(3.038)	(2.780)
Lucro bruto		-	-	9.125	4.722
Outras receitas (despesas) operacionais		5.494	1.903	(2.847)	(1.908)
Serviços de terceiros		(5)	(34)	(781)	(411)
Despesas com pessoal	20	-	-	(1.628)	(985)
Despesas administrativas		-	(12)	(244)	(402)
Despesas com viagem		-	(2)	(117)	(106)
Impostos e taxas		-	-	(77)	(2)
Resultado de equivalência patrimonial	12	5.499	1.953	-	-
Outras despesas operacionais		-	(2)	-	(2)
Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras		5.494	1.903	6.278	2.814
Resultado financeiro líquido	21	(20.371)	(28.725)	(19.683)	(28.393)
Receitas financeiras		1.244	746	2.602	1.911
Despesas financeiras		(21.615)	(29.471)	(22.285)	(30.304)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(14.877)	(26.822)	(13.405)	(25.579)
Imposto de renda e contribuição social correntes	22	-	-	(1.472)	(1.243)
Prejuízo do período		(14.877)	(26.822)	(14.877)	(26.822)

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Prejuízo do período	(14.877)	(26.822)	(14.877)	(26.822)
Total dos resultados abrangentes do período	(14.877)	(26.822)	(14.877)	(26.822)

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Reserva de lucros			Prejuízos acumulados	Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar		
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
Em 31 de dezembro de 2023	15.b	198.449	1.485	21.163	-	221.097
Prejuízo do período		-	-	-	(14.877)	(14.877)
Em 31 de março de 2024		198.449	1.485	21.163	(14.877)	206.220

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

Notas	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Atividades operacionais				
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(14.877)	(26.822)	(13.405)	(25.579)
Ajuste para reconciliar o prejuízo antes dos tributos com o fluxo de caixa				
Depreciação	9	-	10.414	10.461
Amortização	-	-	9	9
Juros sobre debêntures	11	8.644	11.380	11.380
Atualização financeira sobre debêntures	11	12.718	17.843	17.843
Apropriação (amortização) de custos sobre debêntures	11	136	126	126
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	405
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	(330)
Atualização financeira ICMS diferido	21	-	-	260
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	21	-	-	(162)
Resultado de equivalência patrimonial	12	(5.499)	(1.953)	-
		1.122	574	18.689
				14.221
(Aumento) redução de ativos				
Contas a receber	-	(26)	3.977	8.317
Impostos e contribuições a recuperar	(142)	-	(365)	(26)
Adiantamento a fornecedores	-	13	1.342	1.495
Estoque de peças para manutenção das usinas	-	-	(261)	-
Outras contas a receber	-	-	300	222
Partes relacionadas	-	-	444	349
		(142)	(13)	5.437
				10.357
Aumento (redução) de passivos				
Fornecedores	(10)	(7)	(3.814)	(1.465)
Impostos e contribuições a recolher	(3)	(17)	(80)	(54)
Partes relacionadas	-	(25)	-	(1.156)
Impostos e contribuições diferidos	-	-	13	-
Outras contas a pagar	-	-	(47)	(8.962)
		(13)	(49)	(3.928)
				(11.637)
Juros sobre debêntures pagos	11	(10.524)	(11.186)	(10.524)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(1.952)	(1.565)
Fluxo de caixa líquido originado (consumido pelas) das atividades operacionais		(9.557)	(10.674)	7.722
				190

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

Notas	Controladora		Consolidado		
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023	
Atividades de investimento					
Aquisição de ativo imobilizado	9	-	-	(1.446)	(270)
Baixa de ativo imobilizado e intangível		-	-	-	172
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)		(526)	(1.736)	(526)	(1.736)
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento		(526)	(1.736)	(1.972)	(1.834)
Atividades de financiamento					
Pagamento de debêntures - principal	11	(17.038)	(12.827)	(17.038)	(12.827)
Partes relacionadas		27.256	25.780	-	-
Fluxo de caixa líquido originado (consumido pelas) das atividades de financiamento		10.218	12.953	(17.038)	(12.827)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa		135	543	(11.288)	(14.471)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		9.213	7.975	45.817	33.227
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de março		9.348	8.518	34.529	18.756
Variação em caixa e equivalentes de caixa		135	543	(11.288)	(14.471)

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 31 de março de 2024
(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 2024 e em 31 de dezembro de 2023, 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	05/07/2046
CGE Aristarco S.A.	144	25/05/2017	26/05/2017	30 anos	26/05/2047
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
CGE Boreas S.A.	2.151/2.530	18/07/2017 e 17/08/2017	19/07/2017 e 18/08/2017	30 anos	19/07/2017
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
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
CGE Colibri S.A.	2.531	17/08/2017	18/08/2017	30 anos	18/08/2047

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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	Data fim de suprimento	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, por meio de contratos de compra que vier a ser celebrado com terceiros.

Durante o ano 2023 e o período de três meses findos em 31 de março de 2024, 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 2024, a Companhia apresenta o Capital Circulante Líquido ("CCL") consolidado negativo de R\$43.081 (R\$31.558 em 31 de dezembro de 2023), prejuízo no período de R\$14.877 (R\$26.822 de prejuízo em março de 2023), no entanto, apresentou em 31 de março de 2024 geração de caixa positiva nas atividades operacionais consolidadas, no montante de R\$7.722 (R\$190 positivo em 31 de março de 2023). O CCL negativo apresentado em 31 de março de 2024 deve-se principalmente ao saldo de fornecedores no consolidado, dos quais 78% referem-se a saldo com partes relacionadas, e de debêntures no individual e consolidado, que contará com recursos das controladas partes relacionadas (nota 7) para fazer frente à obrigação. 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(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 incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

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

2.1 Bases de elaboração e apresentação

As demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Caldeirão Grande, para o período de três meses findo em 31 de março de 2024, compreendem as demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas elaboradas de acordo com as disposições do CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

As demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 31 de março de 2024, 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 2023, 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 demonstrações 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 demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias, tais como capacidade de produção de energia instalada, dados contratuais, projeções, seguros e meio ambiente, não foram revisados.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

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

2.1 Bases de elaboração e apresentação--Continuação

Nas demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias consolidadas.

As demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 14 de junho de 2024.

2.2 Declaração de relevância

A Administração da Companhia aplicou na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas a orientação técnica OCPC 07 (R1), com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das demonstrações 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 demonstrações 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 demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

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

2.4 Base de consolidação das demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias consolidadas incluem as demonstrações 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.

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

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

2.4 Base de consolidação das demonstrações 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. Dessa forma, as consorciadas deixam de dispender recursos na operação e manutenção desses ativos.

Em 31 de março de 2024, o consórcio é formado por participações proporcionais das consorciadas, com direitos e deveres limitados à sua participação, devendo ser aportado pelas consorciadas os recursos necessários para operacionalização do Consórcio em conta específica criada para controle dos aportes recebidos e pagamentos dos gastos do Consórcio. A administração do Consórcio é feita de forma compartilhada entre consorciadas, por meio de comitê de operacionalização formado por representantes das consorciadas, além de uma liderança rotativa de uma das consorciadas com deveres de gestão, representação, fiscalização e apresentação das contas do Consórcio, com mandato de dois anos.

De acordo com CPC 19 (R2) - Negócios em Conjunto, 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

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

2.4 Base de consolidação das demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

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

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a participação das controladas da Companhia no Consórcio Conexão é a seguinte:

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

3. Políticas contábeis materiais

A Companhia declara que as políticas contábeis materiais constantes nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023, permanecem válidas para estas demonstrações 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

3. Políticas contábeis materiais--Continuação

3.1. Normas e Interpretações novas e revisadas

(a) Revisadas e vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes	01.01.2024
CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Apresentação das demonstrações financeiras - Passivo Não Circulante com <i>covenants</i>	01.01.2024
CPC 06 (R2) - Arrendamentos	Passivo de arrendamento em uma transação de "Sale and Leaseback"	01.01.2024
CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa	Acordos de financiamento de fornecedores	01.01.2024
CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Evidenciação		01.01.2024

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

(b) Revisadas e não vigentes:

Norma	Alteração	Vigência a partir de
CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas e 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 <i>joint venture</i>	Não definida

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Bancos - conta corrente	14	118	121	253
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão	-	-	17	92
Aplicações financeiras (*)	9.334	9.095	34.391	45.472
	9.348	9.213	34.529	45.817

(*) 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 100% e 100,61% da variação do CDI, respectivamente, em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

5. Contas a receber

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, 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, excetuando transações com partes relacionados que são liquidadas sob demanda. Não há montantes vencidos.

Na totalidade dos saldos de Contas a receber 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	
	31/03/2024	31/12/2023
Cemig Geradora e Transmissão S.A.	12.007	14.353
Outras contas a receber	58	58
Total contas a receber (clientes) – Ativo circulante	12.065	14.411
Central Geradora Eólica Amontada	11.482	11.631
Central Geradora Eólica Brite	4.485	4.923
Central Geradora Eólica Bartolomeu	12.661	12.928
Central Geradora Eólica Boreas	6.188	6.660
Central Geradora Eólica Colibri	1.658	1.963
Total Contas a receber de partes relacionadas – Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. /		
Total contas a receber – Ativo não circulante (nota 7)	36.474	38.105

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

5. Contas a receber--Continuação

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2024 e no exercício de 2023, nenhuma provisão de perda esperadas de créditos de liquidação duvidosa (PECLD) foi constituída, em decorrência da inexistência de perdas prováveis na realização do contas a receber, considerando as características do mercado em que atua, a expectativa da Administração e de seus assessores jurídicos.

6. Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)

O saldo em 31 de março de 2024 de R\$28.067 (R\$27.541 em 31 de dezembro de 2023) 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 2024, e no exercício de 2023, são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
ATIVO - Contas a receber de venda de energia				
Com Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	11.482	11.631
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	4.485	4.923
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	12.661	12.928
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	6.188	6.660
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	1.658	1.963
Total do Contas a receber com partes relacionadas				
– Venda de energia (Ativo não circulante) (nota 5)	-	-	36.474	38.105

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
ATIVO – Partes relacionadas				
ATIVO – Partes relacionadas com Ibitu Energia S.A. – Permuta de títulos da Ibitu Comercializadora				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	6.592	6.534
	-	-	6.592	6.534
ATIVO – Partes relacionadas - Venda de imobilizado				
Central Geradora Eólica Taíba Águia S.A.	-	-	30	30
Central Geradora Eólica Albuquerque S.A.	-	-	-	21
	-	-	30	51
ATIVO – Partes relacionadas - Venda de imobilizado às partes relacionadas Central Geradora Eólica Ribeirão S.A.				
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	-	200
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	-	201
	-	-	-	401
ATIVO – Partes relacionadas - compartilhamento de gastos da Ibitu Energias Renováveis S.A. (****)				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	-	3
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	-	4
	-	-	-	22
ATIVO – Partes relacionadas - compartilhamento de gastos Ibitu Energia S.A. (****)				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	-	58
	-	-	-	58
ATIVO - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A.	(*)	114.665	119.042	-
Central Eólica Aristarco S.A.	(*)	171.466	175.686	-
Central Eólica Bartolomeu S.A.	(*)	172.824	176.853	-
Central Eólica Boreas S.A.	(*)	220.115	224.582	-
Central Eólica Brite S.A.	(*)	167.722	172.204	-
Central Eólica Caiçara S.A.	(*)	168.669	173.261	-
Central Eólica Colibri S.A.	(*)	85.418	86.507	-
Ibitu Energias Renováveis S.A.		2.905	2.905	2.905
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - Ativo não circulante		1.103.784	1.131.040	2.905
Total Partes relacionadas – Ativo não circulante		1.103.784	1.131.040	9.971

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
PASSIVO - Contas a pagar de compra de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	10.331	11.496
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	540	3.525
Total partes relacionadas em Fornecedores (nota 10)	-	-	10.871	15.021
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	250
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	1.541	1.541
	-	-	1.791	1.791
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 gastos				
Ibitu Energia S.A.	-	-	5	5
	-	-	5	5
Total Partes relacionadas – Passivo circulante	-	-	3.955	3.955
	-	-	14.826	18.976

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Operações no resultado dos períodos:				
Receita de venda de energia (A)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 16)	-	-	1.853	1.354
	-	-	1.853	1.354
Custo de compra de energia (B)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 18)	-	-	(6.454)	(5.444)
	-	-	(6.454)	(5.444)
Serviços de consultoria (**)(B)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 17)	-	-	(839)	(2.316)
	-	-	(839)	(2.316)
Despesas com contrato de compartilhamento de gastos (***)(B)				
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	(203)	(127)
Ibitu Energia S.A.	-	-	(2.583)	(1.529)
	-	-	(2.786)	(1.656)
Custo com pessoal (nota 17)	-	-	(677)	(493)
Despesa com pessoal (nota 20)	-	-	(1.628)	(985)
Despesa serviços de terceiros	-	-	(315)	(133)
Despesas impostos e taxas	-	-	(28)	-
Despesas administrativas	-	-	(138)	(45)
	-	-	(2.786)	(1.656)
Total de operações com partes relacionadas no resultado (A + B)	-	-	(8.226)	(8.062)

(*) 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 dos dois últimos exercícios:

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo inicial	1.131.040	1.235.093
(-) Recebimentos	(27.256)	(104.053)
Saldo final	1.103.784	1.131.040

(**) 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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

7. Partes relacionadas--Continuação

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.

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	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo inicial	5.981	5.279
Aquisições	311	196
Baixas	(50)	(61)
Ajuste de inventário (nota 17)	-	567
Saldo final	6.242	5.981

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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.

	Taxa média de depreciação Anual %	Controladora					
		31/03/2024			31/12/2023		
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
Equipamentos de informática	20%	9	(3)	6	9	(3)	6
		9	(3)	6	9	(3)	6
Em curso							
Outros custos capitalizáveis		295	-	295	295	-	295
		295	-	295	295	-	295
Total		304	(3)	301	304	(3)	301

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

9. Imobilizado--Continuação

	Consolidado						
	31/03/2024			31/12/2023			
Taxa média de depreciação anual %	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	
Em serviço							
Instalações	3,37%	152.007	(35.411)	116.596	152.007	(34.132)	117.875
Máquinas e equipamentos	4,43%	825.382	(240.484)	584.898	825.382	(231.350)	594.032
Equipamentos de informática	10,00%	10	(4)	6	10	(3)	7
Móveis e utensílios	-	12	(1)	11	12	(1)	11
Provisão para desmantelamento	-	920	(840)	80	920	(840)	80
		978.331	(276.740)	701.591	978.331	(266.326)	712.005
Em curso							
Adiantamento a fornecedores		2.745	-	2.745	1.406	-	1.406
Máquinas e equipamentos		8.195	-	8.195	8.098	-	8.098
Material em depósito		2.547	-	2.547	2.547	-	2.547
Compras em andamento		201	-	201	201	-	201
Equipamentos de informática		10	-	10	-	-	-
Móveis e utensílios		300	-	300	300	-	300
		13.998	-	13.998	12.552	-	12.552
Total		992.329	(276.740)	715.589	990.883	(266.326)	724.557

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
 Período findo em 31 de março de 2024
 (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 histórico			Depreciação acumulada			Valor líquido		
		Em 31 de dezembro de 2023	Adições	Baixas	Em 31 de março de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Depreciação	Em 31 de março de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de março de 2024
Em serviço										
Instalações		9	-	-	9	(3)	-	(3)	6	6
		9	-	-	9	(3)	-	(3)	6	6
Em curso										
Outros custos capitalizáveis		295	-	-	295	-	-	-	295	295
		295	-	-	295	-	-	-	295	295
		304	-	-	304	(3)	-	(3)	301	301
		Custo histórico			Depreciação acumulada			Valor líquido		
		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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

9. Imobilizado--Continuação

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

	Consolidado							
	Custo histórico			Depreciação acumulada			Valor líquido	
	Em 31 de dezembro de 2023	Adições	Em 31 de março de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Depreciação	Em 31 de março de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de março de 2024
Em serviço								
Instalações	152.007	-	152.007	(34.132)	(1.279)	(35.411)	117.875	116.596
Máquinas e equipamentos	825.382	-	825.382	(231.350)	(9.134)	(240.484)	594.032	584.898
Equipamentos de informática	10	-	10	(3)	(1)	(4)	7	6
Móveis e utensílios	12	-	12	(1)	-	(1)	11	11
Provisão para desmatamento	920	-	920	(840)	-	(840)	80	80
	978.331	-	978.331	(266.326)	(10.414)	(276.740)	712.005	701.591
Em curso								
Adiantamentos a fornecedores	1.406	1.339	2.745	-	-	-	1.406	2.745
Máquinas e equipamentos	8.098	97	8.195	-	-	-	8.098	8.195
Material em depósito	2.547	-	2.547	-	-	-	2.547	2.547
Compras em andamento	201	-	201	-	-	-	201	201
Equipamentos de informática	-	10	10	-	-	-	-	10
Outros custos capitalizáveis	300	-	300	-	-	-	300	300
	12.552	1.446	13.998	-	-	-	12.552	13.998
	990.883	1.446	992.329	(266.326)	(10.414)	(276.740)	724.557	715.589

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
 Período findo em 31 de março de 2024
 (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 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

10. Fornecedores

O saldo a pagar a fornecedores representa substancialmente valores a pagar remanescentes por compras de materiais e serviços da operação e manutenção do parque eólico, compra de energia e encargos de uso da rede.

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	
	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores diversos	53	63
	<u>53</u>	<u>63</u>
Consolidado		
	31/03/2024	31/12/2023
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	10.331	11.496
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	540	3.525
Total Contas a pagar de compra de energia com a parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	10.871	15.021
Fornecedores - Consórcio Conexão	17	13
Fornecedores diversos	2.997	2.665
Total Fornecedores	13.885	17.699

O vencimento de fornecedores ocorrerá em até 3 meses, com exceção de saldos com partes relacionadas que são pagos sob demanda. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não há saldo vencido.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas não possuem operação de risco sacado.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

11. Debêntures

	31/03/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de debêntures	51.144	356.279	407.423	50.497	362.224	412.721
2ª Emissão de debêntures	19.905	187.339	207.244	19.305	188.840	208.145
(-) Custos de captação	(542)	(3.826)	(4.368)	(542)	(3.961)	(4.503)
	70.507	539.792	610.299	69.260	547.103	616.363

(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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(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 2023, o ICSD (calculado anualmente) foi de 1,32, 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

11. Debêntures--Continuação

(d) Movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>644.413</u>
Atualização financeira (nota 21)	17.843
Juros sobre debêntures (nota 21)	11.380
Pagamento de juros	(11.186)
Pagamento de principal	(12.827)
Amortização dos custos de transação (nota 21)	<u>126</u>
Saldo em 31 de março de 2023	<u>649.749</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>616.363</u>
Atualização financeira (nota 21)	12.718
Juros sobre debêntures (nota 21)	8.644
Pagamento de juros	(10.524)
Pagamento de principal	(17.038)
Amortização dos custos de transação (nota 21)	136
Saldo em 31 de março de 2024	<u>610.299</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	
	31/03/2024	31/12/2023
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	(10.067)	(11.305)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	(57.502)	(58.263)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	(37.424)	(38.334)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	(44.170)	(45.237)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	(90.741)	(91.777)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	(31.976)	(31.547)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	(49.238)	(50.154)
Total de provisão de obrigações com investidas	<u>(321.118)</u>	<u>(326.617)</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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	
	31/03/2024	31/03/2023
Saldo final do exercício anterior	(326.617)	(426.259)
Equivalência patrimonial	5.499	1.953
	(321.118)	(424.306)

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

	31/03/2024					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	(10.067)	1.238	1.238
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(57.502)	761	761
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(37.424)	910	910
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(44.170)	1.067	1.067
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(90.741)	1.036	1.036
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(31.976)	(429)	(429)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(49.238)	916	916
	121.912.850		121.911	(321.118)	5.499	5.499

	31/12/2023			
	Ações ordinárias	Participação - %	Capital social	Patrimônio líquido
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	(11.305)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(58.263)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(38.334)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(45.237)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(91.777)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(31.547)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(50.154)
	121.912.850		121.911	(326.617)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

13. Provisão para desmantelamento

O saldo refere-se ao valor da provisão para desmantelamento do parque eólico, 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.

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo inicial	1.631	1.383
Atualização financeira (nota 21)	405	1.168
Ajuste a valor presente (nota 21)	(330)	(920)
Saldo final	1.706	1.631

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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 2024 e 31 de dezembro de 2023, 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 2024, 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.	31/03/2024	31/12/2023
				Valor (R\$)	Valor (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, as controladas, em conjunto com outras empresas do Grupo Ibitu, ingressaram 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 2023 - passivo).

O prognóstico de perda ou ganho foi classificado como possível pelo escritório que patrocina a ação, em relação a ambos os pedidos, considerando principalmente a fase de instrução processual e de que não há possibilidade de recurso.

Destaca-se que este 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

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

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e integralizado é de R\$198.449, representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, como segue:

	Total de ações ordinárias	Percentual do capital social	Valor
Ibitu Energias Renováveis S.A.	198.449.470	100%	198.449
	198.449.470	100%	198.449

b) Destinação do resultado

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apurou um lucro líquido de R\$29.702, sendo que destinou o resultado da seguinte forma: (i) 5% antes de qualquer destinação para a constituição da Reserva Legal até o limite de 20% do capital social, no montante de R\$1.485; (ii) importância para o pagamento do dividendo obrigatório de, no mínimo, 25% do lucro líquido ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, no montante de R\$7.054. Os lucros remanescentes, no montante de R\$21.163, terão a destinação que for aprovada pela Assembleia Geral dos Acionistas, de acordo com proposta formulada pela diretoria.

16. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Suprimento de energia elétrica - Terceiros	35.921	33.432
Suprimento de energia elétrica - Partes relacionadas (nota 7)	1.853	1.354
Total receita bruta (nota 22)	37.774	34.786
(-) Deduções da receita bruta		
PIS	(245)	(226)
COFINS	(1.133)	(1.044)
Taxa de fiscalização	(190)	(173)
Total das deduções	(1.568)	(1.443)
Total	36.206	33.343

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

17. Custos de operação

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Custo com pessoal – Partes relacionadas (nota 7)	(677)	(493)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção	(4.692)	(5.471)
Serviços de consultoria em comercialização de energia com Partes relacionadas (*) (nota 7)	(839)	(2.316)
Aluguéis e arrendamentos	(594)	(923)
Seguros	(300)	(222)
Impostos e taxas	(27)	(27)
Outros custos	(37)	(195)
	(7.166)	(9.647)

(*) 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.

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 com objetivo de suprir a obrigação contratual de entrega de energia. Eventualmente essas operações resultaram em maior exposição à liquidação de contratos de energia no mercado de curto prazo (MCP) na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE), durante os períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023, conforme a seguir:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Compra de energia elétrica - CCEE	-	(280)
Compra de energia - partes relacionadas (nota 7)	(6.454)	(5.444)
Total compra de energia elétrica	(6.454)	(5.724)

19. Encargos de uso da rede elétrica (Consolidado)

O valor registrado no resultado consolidado de 31 de março de 2024 no montante de R\$3.038 (R\$2.780 em 31 de março de 2023), refere-se ao Encargo de Uso do Sistema de Transmissão (EUST) 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, 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, as controladas têm direito a redução de 50% do valor da TUST aplicada, decorrente da potência injetada nos sistemas de transmissão ser inferior a 30MW.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

20. Despesa com pessoal (Consolidado)

O saldo em 31 de março de 2024 de R\$1.628 (R\$985 em 31 de março de 2023), refere-se a compartilhamento de despesas com pessoal cobradas pela controladora indireta, Ibitu Energia S.A., que centraliza o gerenciamento da folha de pagamento do Grupo.

21. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	1.192	765	2.057	1.350
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	-	-	330	488
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	-	-	162	92
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(61)	(36)	(61)	(36)
Outras receitas financeiras	113	17	114	17
	1.244	746	2.602	1.911
Despesas financeiras				
Atualização financeira sobre debêntures (nota 11)	(12.718)	(17.843)	(12.718)	(17.843)
Juros sobre debêntures (nota 11)	(8.644)	(11.380)	(8.644)	(11.380)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(136)	(126)	(136)	(126)
Atualização financeira sobre ICMS diferido	-	-	(260)	-
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	-	-	(405)	(561)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(117)	(122)	(119)	(204)
Outras despesas financeiras	-	-	(3)	(190)
	(21.615)	(29.471)	(22.285)	(30.304)
Resultado financeiro líquido	(20.371)	(28.725)	(19.683)	(28.393)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

22. Imposto de renda e contribuição social correntes

		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta (nota 16)		37.774	34.786
Total receita bruta		37.774	34.786
IRPJ			
Alíquota da base	8%		
Base de cálculo do IRPJ		3.022	2.783
Alíquota nominal	15%	(453)	(417)
Alíquota adicional	10%	(260)	(237)
Total IR sobre Receita Bruta		(713)	(654)
Base receita financeira (regime de caixa)		1.032	627
Outras receitas			
Alíquota nominal	15%	(155)	(94)
Alíquota adicional	10%	(103)	(63)
Total IR sobre Receita financeira		(258)	(157)
Total final IR a pagar		(971)	(811)
Total receita bruta		37.774	34.786
CSLL			
Alíquota da base	12%		
Base de cálculo da CSLL		4.533	4.174
Alíquota	9%	(408)	(376)
Total CSLL sobre Receita Bruta		(408)	(376)
Base receita financeira (regime de caixa)		1.032	627
Outras receitas			
Alíquota	9%	(93)	(56)
Total CSLL sobre Receita financeira		(93)	(56)
Total final CSLL a pagar		(501)	(432)
Total IR/CSLL a pagar		(1.472)	(1.243)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(13.405)	(25.579)
Alíquota efetiva		-10,98%	-4,86%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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 crédito*

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

Para 31 de março de 2024, 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 de energia 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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(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).

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 2024:

	Controladora			
	Saldo devedor total em 31 de março de 2024	Menos de um ano até 31 de março de 2025	Entre um e dois anos 1º de abril de 2025 até março de 2029	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	53	53	-	-
Debêntures (nota 11)	610.299	70.507	320.404	219.388
Total	610.352	70.560	320.404	219.388

Em 31 de março de 2024:

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 31 de março de 2024	Menos de um ano até 31 de março de 2025	Entre um e dois anos 1º de abril de 2025 até março de 2029	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	13.885	13.885	-	-
Debêntures (nota 11)	610.299	70.507	320.404	219.388
Total	624.184	84.392	320.404	219.388

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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

Em 31 de dezembro de 2023:

	Controladora			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2023	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2024	Entre 2 e 4 anos - até 31 de dezembro de 2028	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	63	63	-	-
Debêntures (nota 11)	616.363	69.260	305.198	241.905
Total	616.426	69.323	305.198	241.905

Em 31 de dezembro de 2023:

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 31 de dezembro de 2023	Menos de um ano até 31 de dezembro de 2024	Entre 2 e 4 anos - até 31 de dezembro de 2028	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	17.699	17.699	-	-
Debêntures (nota 11)	616.363	69.260	305.198	241.905
Total	634.062	86.959	305.198	241.905

Em 31 de março de 2024 e de 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas não possuem operações de risco sacado.

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.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

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 demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(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
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023		
Ativos financeiros						
Circulante						
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	14	118	121	253	-	Custo amortizado
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	9.334	9.095	34.408	45.564	1	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	-	-	12.065	14.411	-	Custo amortizado
Adiantamento a fornecedores	-	-	334	1.676	-	Custo amortizado
Outras contas a receber	-	-	26	326	-	Custo amortizado
	9.348	9.213	46.954	62.230		
Não circulante						
Contas a receber	-	-	36.474	38.105	-	Custo amortizado
Cauções de depósitos vinculados (caixa restrito)	28.067	27.541	28.067	27.541	2	Valor justo por meio do resultado
Partes relacionadas	1.103.784	1.131.040	9.527	9.971	-	Custo amortizado
	1.131.851	1.158.581	74.068	75.617		
Total ativos financeiros	1.141.199	1.167.794	121.022	137.847		
Passivos financeiros						
Circulante						
Fornecedores	53	63	13.885	17.699	-	Custo amortizado
Debêntures	70.507	69.260	70.507	69.260	-	Custo amortizado
Partes relacionadas	-	-	3.955	3.955	-	Custo amortizado
Dividendos a pagar	7.054	7.054	7.054	7.054	-	Custo amortizado
	77.614	76.377	95.401	97.968		
Não circulante						
Debêntures	539.792	547.103	539.792	547.103	-	Custo amortizado
Outras contas a pagar	-	-	215	262	-	Custo amortizado
	539.792	547.103	540.007	547.365		
Total passivos financeiros	617.406	623.480	635.408	645.333		

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Conta corrente e aplicações financeiras de curto prazo (caixa e equivalentes de caixa)	9.348	9.213	34.529	45.817
	9.348	9.213	34.529	45.817

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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 conseqüentemente 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 Companhias do Grupo Ibitu Energia.

Em 31 de março de 2024, 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 07.04.2025
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil geral - Operações amplas	10.000	até 07.11.2025
D&O	R.C. de Administradores e Diretores (D&O)	120.000	até 10.05.2025

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

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

Período findo em 31 de março de 2024

(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 de auditoria das demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e, conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

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

		Controladora e Consolidado			
		Alterações não caixa			
	31/12/2023	Fluxo de caixa	Amortização dos custos de transação	Juros e atualização financeira	31/03/2024
Debêntures	616.363	(27.562)	136	21.362	610.299

		Controladora e Consolidado			
		Alterações não caixa			
	31/12/2022	Fluxo de caixa	Amortização dos custos de transação	Juros e atualização financeira	31/03/2023
Debêntures	644.413	(24.013)	126	29.223	649.749

* * *