

**Informações financeiras intermediárias
individuais e consolidadas**

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

30 de setembro de 2024
com Relatório de revisão do auditor independente

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes.....	1
Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	
Balanço patrimonial	5
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	12



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Aos
Acionistas e Diretores da
Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A. (“Companhia”), em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2024, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 2 de dezembro de 2024.

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



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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanço patrimonial

30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.271	9.213	47.809	45.817
Contas a receber	5	-	-	24.944	14.411
Impostos e contribuições a recuperar		978	875	982	880
Adiantamento a fornecedores		-	-	307	1.676
Estoques de peças para manutenção das usinas	8	-	-	7.255	5.981
Partes relacionadas	7	110.014	-	-	-
Outras contas a receber		-	-	624	326
		121.263	10.088	81.921	69.091
Não circulante					
Contas a receber	5	-	-	40.836	38.105
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)	6	28.314	27.541	28.314	27.541
Impostos e contribuições a recuperar		2.797	2.269	2.797	2.269
Partes relacionadas	7	931.307	1.131.040	9.527	9.971
		962.418	1.160.850	81.474	77.886
Investimentos	12	1.784	-	-	-
Imobilizado	9	5	301	694.724	724.557
Intangível		-	-	274	226
		1.789	301	694.998	724.783
		964.207	1.161.151	776.472	802.669
Total do ativo		1.085.470	1.171.239	858.393	871.760

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Balanço patrimonial

30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	10	99	63	10.945	17.699
Debêntures	11	73.627	69.260	73.627	69.260
Partes relacionadas	7	-	-	4.142	3.955
Impostos e contribuições a recolher		36	45	1.392	729
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-	3.390	1.952
Dividendos a pagar	15.b	21.163	7.054	21.163	7.054
		94.925	76.422	114.659	100.649
Não circulante					
Debêntures	11	509.516	547.103	509.516	547.103
Impostos e contribuições diferidos		-	-	1.168	1.018
Provisão para perda em investimentos	12	250.093	326.617	-	-
Provisão para desmantelamento	13	-	-	1.846	1.631
Outras contas a pagar		-	-	268	262
		759.609	873.720	512.798	550.014
Patrimônio líquido					
Capital social	15.a	198.449	198.449	198.449	198.449
Reserva de lucros		32.487	22.648	32.487	22.648
Total do patrimônio líquido		230.936	221.097	230.936	221.097
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.085.470	1.171.239	858.393	871.760

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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

		Controladora			
		Trimestre	Trimestre	Nove meses	Nove meses
	Notas	findo em	findo em	findos em	findos em
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Outras receitas (despesas) operacionais		43.729	48.796	78.251	79.372
Serviços de terceiros		(11)	(27)	(56)	(98)
Despesas administrativas		-	(2)	-	(34)
Depreciação	9	(1)	-	(1)	(1)
Despesas de viagem		-	-	-	(2)
Resultado de equivalência patrimonial	12	43.741	48.827	78.308	79.511
Outras despesas operacionais		-	(2)	-	(4)
Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras		43.729	48.796	78.251	79.372
Resultado financeiro líquido	21	(10.552)	(12.272)	(47.249)	(55.491)
Receitas financeiras		1.247	1.501	3.726	3.506
Despesas financeiras		(11.799)	(13.773)	(50.975)	(58.997)
Lucro do período		33.177	36.524	31.002	23.881

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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

		Consolidado			
		Trimestre findo em	Trimestre findo em	Noves meses findos em	Noves meses findos em
Notas		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
	Receita operacional líquida	104.764	82.022	203.749	173.356
	Custos dos serviços	(54.488)	(28.638)	(109.847)	(81.858)
	Custos de operação	(8.014)	(5.716)	(23.524)	(21.910)
	Depreciação	(10.518)	(10.278)	(31.347)	(31.020)
	Amortização	(12)	(8)	(30)	(26)
	Compra de energia elétrica	(32.661)	(9.663)	(45.567)	(20.350)
	Encargos de uso da rede elétrica	(3.283)	(2.973)	(9.379)	(8.552)
	Lucro bruto	50.276	53.384	93.902	91.498
	Outras receitas (despesas) operacionais	(3.783)	(2.474)	(10.042)	(7.074)
	Serviços de terceiros	(1.185)	(543)	(2.999)	(1.420)
	Despesas com pessoal	(1.766)	(1.331)	(5.294)	(4.184)
	Despesas administrativas	(628)	(323)	(1.127)	(934)
	Despesas com viagem	(194)	(104)	(508)	(355)
	Depreciação	(1)	-	(1)	-
	Impostos e taxas	(9)	(85)	(113)	(92)
	Outras despesas operacionais	-	(88)	-	(89)
	Lucro operacional antes das receitas e despesas financeiras	46.493	50.910	83.860	84.424
	Resultado financeiro líquido	(9.783)	(11.689)	(45.575)	(54.650)
	Receitas financeiras	2.410	2.416	7.045	5.850
	Despesas financeiras	(12.193)	(14.105)	(52.620)	(60.500)
	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	36.710	39.221	38.285	29.774
	Imposto de renda e contribuição social correntes	(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
	Lucro do período	33.177	36.524	31.002	23.881

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Lucro do período	33.177	36.524	31.002	23.881
Total do resultado abrangente do período	33.177	36.524	31.002	23.881

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Lucro do período	33.177	36.524	31.002	23.881
Total do resultado abrangente do período	33.177	36.524	31.002	23.881

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	Reservas de lucros			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		-	-	-	23.881	23.881
Em 30 de setembro de 2023		220.840	-	-	1.490	222.330
Em 31 de dezembro de 2023	15.b	198.449	1.485	21.163	-	221.097
Lucro do período		-	-	-	31.002	31.002
Dividendos intermediários	15.b	-	-	(21.163)	-	(21.163)
Em 30 de setembro de 2024		198.449	1.485	-	31.002	230.936

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		Noves meses findos em 30/09/2024	Noves meses findos em 30/09/2023	Noves meses findos em 30/09/2024	Noves meses findos em 30/09/2023
Atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		31.002	23.881	38.285	29.774
Ajuste para reconciliar o lucro ao caixa originado (consumido) pelas atividades operacionais					
Depreciação	9	1	1	31.348	31.020
Amortização		-	-	30	26
Juros sobre debêntures	11	30.479	35.515	30.479	35.515
Atualização financeira sobre debêntures	11	19.725	22.744	19.725	22.744
Apropriação (amortização) de custos sobre debêntures	11	419	249	419	249
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	920	942
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento	13 e 21	-	-	(705)	(756)
Atualização financeira ICMS diferido	21	-	-	620	-
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	21	-	-	(537)	(323)
Baixa de ativo imobilizado (custo)	9	-	-	385	172
Resultado de equivalência patrimonial	12	(78.308)	(79.511)	-	-
		3.318	2.879	120.969	119.363
(Aumento) redução de ativos					
Contas a receber		-	-	(13.264)	(8.681)
Impostos e contribuições a recuperar		(631)	(557)	(1.197)	(528)
Adiantamento a fornecedores		-	(277)	1.369	1.220
Estoque de peças para manutenção das usinas		-	-	(1.274)	(567)
Outras contas a receber		-	-	(298)	(386)
Partes relacionadas		-	-	444	1.526
		(631)	(834)	(14.220)	(7.416)
Aumento (redução) de passivos					
Fornecedores		36	(3)	(6.754)	(2.410)
Impostos e contribuições a recolher		(9)	(1)	663	(1.989)
Partes relacionadas		-	(25)	187	(767)
Outras contas a pagar		-	-	6	(8.841)
		27	(29)	(5.898)	(14.007)
Juros sobre debêntures pagos	11	(31.995)	(33.789)	(31.995)	(33.789)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(5.278)	(2.001)
Fluxo de caixa líquido originado (consumido) pelas atividades operacionais					
		(29.281)	(31.773)	63.578	62.150

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		Noves meses findos em 30/09/2024	Noves meses findos em 30/09/2023	Noves meses findos em 30/09/2024	Noves meses findos em 30/09/2023
Atividades de investimento					
Aquisição de ativo imobilizado	9	-	-	(2.206)	(4.720)
Baixa de ativo imobilizado		-	-	-	401
Cauções e depósitos vinculados (caixa restrito)		(773)	(3.343)	(773)	(3.343)
Fluxo de caixa líquido originado (consumido) pelas atividades de investimento		(773)	(3.343)	(2.979)	(7.662)
Atividades de financiamento					
Pagamento de debêntures - principal	11	(51.553)	(41.834)	(51.553)	(41.834)
Dividendos pagos	15.b	(7.054)	-	(7.054)	-
Partes relacionadas	7	89.719	77.659	-	-
Fluxo de caixa líquido originado (consumido) pelas atividades de financiamento		31.112	35.825	(58.607)	(41.834)
Aumento líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa		1.058	709	1.992	12.654
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		9.213	7.975	45.817	33.227
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro		10.271	8.684	47.809	45.881
Variação em caixa e equivalentes de caixa		1.058	709	1.992	12.654

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro 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: 60160-230. Nos termos de seu Estatuto Social, a Companhia tem por objeto social a participação em outras sociedades que tenham por objeto a produção e a comercialização de energia elétrica proveniente de fontes eólicas, e a realização de atividades necessárias à implantação e operação de centrais geradoras eólicas. A entidade é controlada pela Ibitu Energias Renováveis S.A., 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

A Companhia é proprietária do complexo eólico Caldeirão Grande I, em operação em 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 nove meses findos em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta o Capital Circulante Líquido ("CCL") consolidado negativo de R\$32.738 (R\$31.558 negativo em 31 de dezembro de 2023), entretanto, apresentou lucro no período de nove meses de R\$31.002 (R\$23.881 de lucro em 30 de setembro de 2023), bem como, geração de caixa positiva nas atividades operacionais consolidadas no montante de R\$63.578 (R\$62.150 negativo em 30 de setembro de 2023). O CCL negativo apresentado em 30 de setembro de 2024 deve-se principalmente a: (i) saldo de fornecedores no consolidado, dos quais 73% referem-se a saldo com partes relacionadas (nota 10); (ii) dividendos a pagar; e (iii) debêntures, no individual e consolidado. Para estes passivos a Companhia contará com recursos das controladas (partes relacionadas - nota 7) para fazer frente as obrigações. 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

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

2.1 Bases de elaboração e apresentação

As informações financeiras intermediárias individuais, identificadas como “Controladora”, e as informações financeiras intermediárias consolidadas, identificadas como “Consolidado”, foram apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, e elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação Societária Brasileira, os Pronunciamentos, Orientações, Interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

As informações financeiras 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 financeiras 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

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

2.1 Bases de elaboração e apresentação--Continuação

Nas informações financeiras 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 financeiras intermediárias consolidadas.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 2 de dezembro de 2024.

2.2 Declaração de relevância

A Administração da Companhia aplicou na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas a orientação técnica OCPC 07 (R1), com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das informações financeiras 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 próprias das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas informações financeiras 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 financeiras 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

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

2.4 Base de consolidação das informações financeiras intermediárias

As participações em controladas estão demonstradas a seguir:

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

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

a) Controladas

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

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

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

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

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

2.4 Base de consolidação das informações financeiras 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 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

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

2.4 Base de consolidação das informações financeiras intermediárias--Continuação

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

Em 30 de setembro 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 informações financeiras 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 “ <i>Sale and Leaseback</i> ”	01.01.2024
CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Evidenciação	Acordos de financiamento de fornecedores	01.01.2024
CPC 09 (R1) – Demonstração do Valor Adicionado	Alterações redacionais Inclusão de seções explicativas e origem da DVA Atualização das divulgações requeridas no grupo de perda e recuperação de valores ativos	01.01.2024

A Administração da Companhia avaliou os pronunciamentos acima e não foram identificados impactos relevantes nas informações financeiras 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 joint venture	Não definida
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>	01.01.2026
IFRS 18 - Apresentação e Divulgação em Demonstrações Financeiras	Nova norma - estrutura do resultado, novas divulgações e princípios de agregação e desagregação	01.01.2027
CPC 48 e CPC 40 - Classificação e Mensuração de Instrumentos Financeiros	Clarificações sobre reconhecimento, desreconhecimento e novas divulgações para instrumentos financeiros	01.01.2026

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

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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	10	118	107	253
Aplicações financeiras - Consórcio Conexão	-	-	48	92
Aplicações financeiras (*)	10.261	9.095	47.654	45.472
	10.271	9.213	47.809	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 100,29% e 100,61% da variação do CDI, respectivamente, em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

5. Contas a receber

Em 30 de setembro 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.

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Cemig Geradora e Transmissão S.A.	24.283	14.353
Outras contas a receber	661	58
Total contas a receber (clientes) – Ativo circulante	24.944	14.411
Central Geradora Eólica Amontada	12.335	11.631
Central Geradora Eólica Brite	5.394	4.923
Central Geradora Eólica Bartolomeu	13.821	12.928
Central Geradora Eólica Boreas	7.824	6.660
Central Geradora Eólica Colibri	1.462	1.963
Total Contas a receber de partes relacionadas – Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. /		
Total contas a receber – Ativo não circulante (nota 7)	40.836	38.105
	65.780	52.516

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber--Continuação

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024 de R\$28.314 (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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e no exercício de 2023 são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
ATIVO - Contas a receber de venda de energia				
Com Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	-	-	12.335	11.631
Central Geradora Eólica Brite S.A.	-	-	5.394	4.923
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	-	-	13.821	12.928
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	7.824	6.660
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	-	-	1.462	1.963
Total do Contas a receber com partes relacionadas				
- Venda de energia (Ativo não circulante) (nota 5)	-	-	40.836	38.105

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
 Período findo em 30 de setembro de 2024
 (Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	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.	-	-	6.534	6.534
	-	-	6.534	6.534
ATIVO – Partes relacionadas - Venda de imobilizado				
Central Geradora Eólica Taíba Águia S.A.	-	-	30	30
Central Geradora Eólica Albuquerque S.A.	-	-	-	21
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	-	200
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	-	201
	-	-	30	452
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
	-	-	58	58
ATIVO - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A. (*)	17.834	-	-	-
Central Eólica Aristarco S.A. (*)	16.996	-	-	-
Central Eólica Bartolomeu S.A. (*)	16.220	-	-	-
Central Eólica Boreas S.A. (*)	18.048	-	-	-
Central Eólica Brite S.A. (*)	18.046	-	-	-
Central Eólica Caiçara S.A. (*)	18.492	-	-	-
Central Eólica Colibri S.A. (*)	4.378	-	-	-
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - Ativo circulante	110.014	-	-	-

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
ATIVO - Mútuo financeiro entre partes relacionadas				
Central Eólica Amontada S.A. (*)	86.560	119.042	-	-
Central Eólica Aristarco S.A. (*)	144.957	175.686	-	-
Central Eólica Bartolomeu S.A. (*)	147.189	176.853	-	-
Central Eólica Boreas S.A. (*)	191.749	224.582	-	-
Central Eólica Brite S.A. (*)	139.385	172.204	-	-
Central Eólica Caiçara S.A. (*)	139.818	173.261	-	-
Central Eólica Colibri S.A. (*)	78.744	86.507	-	-
Ibitu Energias Renováveis S.A.	2.905	2.905	2.905	2.905
Total mútuo financeiro entre partes relacionadas - Ativo não circulante	931.307	1.131.040	2.905	2.905
Total Partes relacionadas – Ativo não circulante	931.307	1.131.040	9.527	9.971
Total Partes relacionadas – Ativo circulante e Ativo não circulante	1.041.321	1.131.040	50.363	48.054

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PASSIVO - Contas a pagar de compra de energia com a Ibitu Comercializadora de Energia Ltda.				
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	-	-	7.463	11.496
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	-	-	570	3.525
Total partes relacionadas em Fornecedores (nota 10)	-	-	8.033	15.021
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Palmas S.A. / (A)				
Central Geradora Eólica Ribeirão S.A.	-	-	192	-
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	-	-	250	250
Central Eólica Caiçara S.A.	-	-	1.541	1.541
	-	-	1.983	1.791
PASSIVO - Contas a pagar de compra de ativo imobilizado com partes relacionadas devida para Central Geradora Eólica Anemói S.A. / (B)				
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
Total Partes relacionadas – Passivo circulante (A + B)	-	-	4.142	3.955
Total geral (partes relacionadas + fornecedores)	-	-	12.175	18.976

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Operações no resultado dos períodos:				
Receita de venda de energia (A)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 16)	-	-	30.812	7.718
	-	-	30.812	7.718
Custo de compra de energia (B)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 18)	-	-	(45.567)	(20.054)
	-	-	(45.567)	(20.054)
Serviços de consultoria (**) (B)				
Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 17)	-	-	(1.707)	(2.316)
	-	-	(1.707)	(2.316)
Despesas com contrato de compartilhamento de gastos (***) (B)				
Ibitu Energia Renováveis S.A.	-	-	(679)	(384)
Ibitu Energia S.A.	-	-	(8.617)	(6.233)
	-	-	(9.296)	(6.617)
Custo com pessoal (nota 17)	-	-	(2.410)	(1.631)
Despesa com pessoal (nota 20)	-	-	(5.294)	(4.184)
Despesa serviços de terceiros	-	-	(1.106)	(539)
Despesas impostos e taxas	-	-	(42)	(14)
Despesas administrativas	-	-	(444)	(249)
	-	-	(9.296)	(6.617)
Total de operações com partes relacionadas no resultado (A + B)	-	-	(25.758)	(21.269)

(*) 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 do período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo no início do período	1.131.040	1.235.093
(-) Recebimentos	(89.719)	(104.053)
Saldo no final do período	1.041.321	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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	5.981	5.279
Aquisições	1.390	196
Baixas	(116)	(61)
Ajuste de inventário (nota 17)	-	567
Saldo final	7.255	5.981

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação

Período findo em 30 de setembro 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 aos períodos de autorização.

	Taxa média de depreciação Anual %	Controladora					
		30/09/2024			31/12/2023		
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
Equipamentos de informática	20%	9	(4)	5	9	(3)	6
		9	(4)	5	9	(3)	6
Em curso							
Outros custos capitalizáveis		-	-	-	295	-	295
		-	-	-	295	-	295
Total		9	(4)	5	304	(3)	301

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

9. Imobilizado--Continuação

	Taxa média de depreciação anual %	Consolidado					
		30/09/2024			31/12/2023		
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Em serviço							
Edificações, obras civis e benfeitorias	3,36%	152.007	(37.968)	114.039	152.007	(34.132)	117.875
Máquinas e equipamentos	4,44%	836.546	(258.856)	577.690	825.382	(231.350)	594.032
Equipamentos de informática	20,00%	83	(6)	77	10	(3)	7
Móveis e utensílios	-	16	(2)	14	12	(1)	11
Provisão para desmantelamento	0,29%	920	(842)	78	920	(840)	80
		989.572	(297.674)	691.898	978.331	(266.326)	712.005
Em curso							
Adiantamento a fornecedores		2.458	-	2.458	1.406	-	1.406
Máquinas e equipamentos		368	-	368	8.098	-	8.098
Material em depósito		-	-	-	2.547	-	2.547
Compras em andamento		-	-	-	201	-	201
Equipamentos de informática		-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios		-	-	-	300	-	300
		2.826	-	2.826	12.552	-	12.552
Total		992.398	(297.674)	694.724	990.883	(266.326)	724.557

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação

Período findo em 30 de setembro 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	Reclassificação	Em 30 de setembro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Depreciação	Em 30 de setembro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Em 30 de setembro de 2024
Em serviço										
	Equipamentos de informática	9	-	-	9	(3)	(1)	(4)	6	5
		9	-	-	9	(3)	(1)	(4)	6	5
Em curso										
	Outros custos capitalizáveis	295	-	(295)	-	-	-	-	295	-
		295	-	(295)	-	-	-	-	295	-
		304	-	(295)	9	(3)	(1)	(4)	301	5
		Custo histórico			Depreciação acumulada			Valor líquido		
		Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Baixas	Em 30 de setembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Em 30 de setembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 30 de setembro de 2023
Em serviço										
	Equipamentos de informática	10	-	-	10	(1)	(1)	(2)	9	8
		10	-	-	10	(1)	(1)	(2)	9	8

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 (*)	Baixas	Transfe-rências	Transf p/ intangível	Reclassi-ficação	Em 30 de setembro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Depreciação	Em 30 de setembro de 2024	Em 31 de dezembro de 2023	Em 30 de setembro de 2024
Em serviço												
Edificações, obras civis e benfeitorias	152.007	-	-	-	-	-	152.007	(34.132)	(3.836)	(37.968)	117.875	114.039
Máquinas e equipamentos	825.382	17	-	11.225	(78)	-	836.546	(231.350)	(27.506)	(258.856)	594.032	577.690
Equipamentos de informática	10	-	-	73	-	-	83	(3)	(3)	(6)	7	77
Móveis e utensílios	12	-	-	4	-	-	16	(1)	(1)	(2)	11	14
Provisão para desmatamento	920	-	-	-	-	-	920	(840)	(2)	(842)	80	78
	978.331	17	-	11.302	(78)	-	989.572	(266.326)	(31.348)	(297.674)	712.005	691.898
Em curso												
Adiantamentos a fornecedores	1.406	1.339	-	(287)	-	-	2.458	-	-	-	1.406	2.458
Máquinas e equipamentos	8.098	917	(25)	(8.622)	-	-	368	-	-	-	8.098	368
Material em depósito	2.547	-	(159)	(2.388)	-	-	-	-	-	-	2.547	-
Compras em andamento	201	-	(201)	-	-	-	-	-	-	-	201	-
Outros custos capitalizáveis	300	-	-	(5)	-	(295)	-	-	-	-	300	-
	12.552	2.256	(385)	(11.302)	-	(295)	2.826	-	-	-	12.552	2.826
	990.883	2.273	(385)	-	(78)	(295)	992.398	(266.326)	(31.348)	(297.674)	724.557	694.724

(*) O total das adições de R\$2.273 contém R\$67 de ICMS diferido, dessa forma, o fluxo de caixa investido em adições foi de R\$2.206.

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Depreciação	Baixas	Em 30 de setembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 30 de setembro de 2023
Em serviço											
Edificações, obras civis e benfeitorias	149.935	-	-	2.072	152.007	(29.026)	(3.786)	-	(32.812)	120.909	119.195
Máquinas e equipamentos	815.081	-	(524)	11.005	825.562	(195.008)	(27.048)	123	(221.933)	620.073	603.629
Máquinas e equipamentos - Consórcio Conexão	18.963	1	(172)	(13.050)	5.742	(5.558)	(181)	-	(5.739)	13.405	3
Equipamentos de informática	10	-	-	-	10	(1)	(1)	-	(2)	9	8
Móveis e utensílios	12	-	-	-	12	-	(1)	-	(1)	12	11
Provisão para desmantelamento	920	-	-	-	920	(836)	(3)	-	(839)	84	81
	984.921	1	(696)	27	984.253	(230.429)	(31.020)	123	(261.326)	754.492	722.927
Em curso											
Adiantamentos a fornecedores	2.451	680	-	(1.725)	1.406	-	-	-	-	2.451	1.406
Máquinas e equipamentos	1.640	4.033	-	1.698	7.371	-	-	-	-	1.640	7.371
Material em depósito	2.547	-	-	-	2.547	-	-	-	-	2.547	2.547
Compras em andamento	201	-	-	-	201	-	-	-	-	201	201
Outros	-	6	-	-	6	-	-	-	-	-	6
	6.839	4.719	-	(27)	11.531	-	-	-	-	6.839	11.531
	991.760	4.720	(696)	-	995.784	(230.429)	(31.020)	123	(261.326)	761.331	734.458

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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	
	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores diversos	99	63
Total Fornecedores	99	63

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	7.463	11.496
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	570	3.525
Total Contas a pagar de compra de energia com a parte relacionada Ibitu Comercializadora de Energia Ltda. (nota 7)	8.033	15.021
Fornecedores - Consórcio Conexão	16	13
Fornecedores diversos	2.896	2.665
Total Fornecedores	10.945	17.699

O vencimento de fornecedores ocorrerá em até 3 meses, com exceção de saldos com partes relacionadas que são pagos sob demanda. Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não há saldo vencido.

Em 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

11. Debêntures

	30/09/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Moeda nacional						
1ª Emissão de debêntures	52.314	334.706	387.020	50.497	362.224	412.721
2ª Emissão de debêntures	21.894	178.608	200.502	19.305	188.840	208.145
(-) Custos de captação	(581)	(3.798)	(4.379)	(542)	(3.961)	(4.503)
	73.627	509.516	583.143	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, setembro, 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 setembro 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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)	22.744
Juros sobre debêntures (nota 21)	35.515
Pagamento de juros	(33.789)
Pagamento de principal	(41.834)
Custos de transação	(135)
Amortização dos custos de transação (nota 21)	<u>384</u>
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>627.298</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>616.363</u>
Atualização financeira (nota 21)	19.725
Juros sobre debêntures (nota 21)	30.479
Pagamento de juros	(31.995)
Pagamento de principal	(51.553)
Custos de transação	(295)
Amortização dos custos de transação (nota 21)	419
Saldo em 30 de setembro de 2024	<u><u>583.143</u></u>

12. Investimentos / (Provisão para perda em investimentos)

Na controladora, o saldo de Investimentos refere-se ao Patrimônio Líquido positivo e o saldo de Provisão para perda em investimentos, ao Patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) das controladas de Caldeirão I, como consequência, para este último a Administração da Companhia registrou uma provisão para obrigações com investidas correspondente a sua participação, que é de 100%.

Investimentos (Patrimônio líquido negativo)	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	1.784	(11.305)
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	(46.746)	(58.263)
Central Geradora Eólica Brite S.A.	(26.082)	(38.334)
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	(31.568)	(45.237)
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	(78.652)	(91.777)
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	(30.326)	(31.547)
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	(36.719)	(50.154)
Total de investimentos	1.784	-
Total de provisão de obrigações com investidas	<u>(250.093)</u>	<u>(326.617)</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

12. Provisão para perda em investimentos--Continuação

a) A movimentação no período é como segue:

	Controladora	
	30/09/2024	30/09/2023
Saldo final do exercício anterior	(326.617)	(426.259)
Equivalência patrimonial	78.308	79.511
Investimentos	1.784	-
Provisão para perda em investimento	(250.093)	(346.748)

b) Investimentos - Provisão para perda em investimentos - operações em continuidade

	30/09/2024				
	Ações ordinárias	Participação %	Capital social	Patrimônio líquido	Resultado do período e de equivalência patrimonial
Central Geradora Eólica Amontada S.A.	19.890.420	100	19.890	1.784	13.089
Central Geradora Eólica Aristarco S.A.	19.110.934	100	19.111	(46.746)	11.517
Central Geradora Eólica Brite S.A.	18.777.156	100	18.777	(26.082)	12.252
Central Geradora Eólica Bartolomeu S.A.	18.832.410	100	18.832	(31.568)	13.669
Central Geradora Eólica Boreas S.A.	12.985.133	100	12.985	(78.652)	13.125
Central Geradora Eólica Colibri S.A.	13.545.481	100	13.545	(30.326)	1.221
Central Geradora Eólica Caiçara S.A.	18.771.316	100	18.771	(36.719)	13.435
	121.912.850		121.911	(248.309)	78.308

	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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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.

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	1.631	1.383
Atualização financeira (nota 21)	920	1.168
Ajuste a valor presente (nota 21)	(705)	(920)
Saldo final	<u>1.846</u>	<u>1.631</u>

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 estão listados a seguir:

Resumo da ação	Tipo de processo	Esfera	Quant.	30/09/2024	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\$31.156	R\$14.100
Total				R\$31.164	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, em valor superior ao pedido contraposto, que atualizado, está em R\$31.156 para todo o grupo (R\$14.100 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro 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, pagos em 3 de setembro de 2024. Os lucros remanescentes, no montante de R\$21.163, foram destinados como dividendos adicionais, conforme aprovação da Assembleia Geral dos Acionistas, e ainda não foram pagos.

16. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Suprimento de energia elétrica - Terceiros	81.667	79.366	181.257	172.756
Suprimento de energia elétrica - Partes relacionadas (nota 7)	27.268	5.948	30.812	7.718
Total receita bruta (nota 22)	108.935	85.314	212.069	180.474
(-) Deduções da receita bruta				
PIS	(708)	(554)	(1.378)	(1.173)
COFINS	(3.268)	(2.559)	(6.362)	(5.414)
Taxa de fiscalização	(195)	(179)	(580)	(531)
Total das deduções	(4.171)	(3.292)	(8.320)	(7.118)
Total	104.764	82.022	203.749	173.356

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

17. Custos de operação

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Custo com pessoal - Partes relacionadas (nota 7)	(778)	(537)	(2.410)	(1.631)
Serviços de terceiros e materiais com operação e manutenção	(3.971)	(4.072)	(13.260)	(14.249)
Serviços de consultoria em comercialização de energia com Partes relacionadas (*) (nota 7)	774	-	(1.707)	(2.316)
Aluguéis e arrendamentos	(1.362)	(1.367)	(2.672)	(3.145)
Seguros	(301)	(304)	(899)	(821)
Impostos e taxas	(30)	52	(85)	-
Ajuste de inventário (nota 8)	-	567	-	567
Outros custos	(2.346)	(55)	(2.491)	(315)
	(8.014)	(5.716)	(23.524)	(21.910)

(*) 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 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023, conforme a seguir:

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Compra de energia elétrica - CCEE	-	-	-	(296)
Compra de energia - partes relacionadas (nota 7)	(32.661)	(9.663)	(45.567)	(20.054)
Total compra de energia elétrica	(32.661)	(9.663)	(45.567)	(20.350)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

19. Encargos de uso da rede elétrica (Consolidado)

O valor registrado no resultado consolidado de 30 de setembro de 2024 no montante de R\$9.379 (R\$8.552 em 30 de setembro 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.

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Encargos de uso da rede elétrica	(3.283)	(2.973)	(9.379)	(8.552)
Total de encargos de uso da rede elétrica	(3.283)	(2.973)	(9.379)	(8.552)

20. Despesa com pessoal (Consolidado)

O saldo em 30 de setembro de 2024 de R\$5.294 (R\$4.184 em 30 de setembro 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.

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Natureza:				
Compartilhamento de despesas (nota 7)	(1.766)	(1.331)	(5.294)	(4.184)
Total de despesa com pessoal	(1.766)	(1.331)	(5.294)	(4.184)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

21. Resultado financeiro líquido

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	1.374	1.442	3.750	3.477
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(61)	(73)	(182)	(171)
Outras receitas financeiras	(66)	132	158	200
	1.247	1.501	3.726	3.506
Despesas financeiras				
Atualização financeira sobre debêntures (nota 11)	(2.232)	(327)	(19.725)	(22.744)
Juros sobre debêntures (nota 11)	(9.309)	(13.201)	(30.479)	(35.515)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(145)	(131)	(419)	(384)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(113)	(115)	(352)	(355)
Outras despesas financeiras	-	1	-	1
	(11.799)	(13.773)	(50.975)	(58.997)
Resultado financeiro líquido	(10.552)	(12.272)	(47.249)	(55.491)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

21. Resultado financeiro líquido--Continuação

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Receitas financeiras				
Receita de aplicação financeira	2.127	2.026	5.827	4.741
Ajuste a valor presente sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	255	125	705	756
Ajuste a valor presente sobre ICMS diferido	155	205	537	323
(-) PIS e COFINS sobre receita financeira	(61)	(73)	(182)	(171)
Outras receitas financeiras	(66)	133	158	201
	2.410	2.416	7.045	5.850
Despesas financeiras				
Atualização financeira sobre debêntures (nota 11)	(2.232)	(35.842)	(19.725)	(22.744)
Juros sobre debêntures (nota 11)	(9.309)	21.930	(30.479)	(35.515)
Amortização de custos de captação de financiamentos (nota 11)	(145)	253	(419)	(384)
Atualização financeira sobre ICMS diferido	(28)	-	(620)	-
Atualização financeira sobre provisão para desmantelamento (nota 13)	(331)	(182)	(920)	(942)
IOF, taxas e comissões sobre fiança bancária	(145)	(206)	(387)	(596)
Outras despesas financeiras	(3)	(58)	(70)	(319)
	(12.193)	(14.105)	(52.620)	(60.500)
Resultado financeiro líquido	(9.783)	(11.689)	(45.575)	(54.650)

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social correntes

O IRPJ e a CSLL são calculados e registrados com base no resultado tributável, considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente.

As controladas que estão no lucro presumido, adotam as alíquotas de presunção de imposto de renda à razão de 8% e da contribuição social à razão de 12% sobre as receitas brutas.

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	33.177	36.524	31.002	23.881
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Despesa à alíquota nominal	11.280	12.418	10.541	8.120
Reconciliação para a taxa efetiva:				
Diferido de prejuízo fiscal não reconhecido	(3.592)	(4.183)	(16.084)	(18.914)
Equivalência patrimonial	14.872	16.601	26.625	27.034
Impostos de renda e contribuição social efetiva	-	-	-	-
Composição dos tributos no resultado				
Corrente	-	-	-	-
Diferido	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Alíquota efetiva	0%	0%	0%	0%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social correntes--Continuação

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	36.710	39.221	38.285	29.774
(-) Resultado antes do imposto de renda e contribuição social das controladas sob lucro presumido	(47.274)	(51.524)	(85.591)	(85.404)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social das empresas sob lucro real	(10.564)	(12.303)	(47.306)	(55.630)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Despesa à alíquota nominal	(3.592)	(4.183)	(16.084)	(18.914)
Reconciliação para a taxa efetiva:				
Efeito da alíquota do lucro presumido	(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
Diferido de prejuízo fiscal não reconhecido	3.592	4.183	16.084	18.914
Impostos de renda e contribuição social efetiva	(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
Composição dos tributos no resultado				
Corrente	(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
Diferido	-	-	-	-
Total	(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
Alíquota efetiva	9,62%	6,88%	19,02%	19,79%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
 Período findo em 30 de setembro de 2024
 (Em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social correntes--Continuação

Efeito do lucro presumido:		Consolidado			
		Trimestre findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Nove meses findos em 30/09/2024	Nove meses findos em 30/09/2023
Lucro Presumido					
Receita bruta (nota 16)		108.935	85.314	212.069	180.474
Total receita bruta		108.935	85.314	212.069	180.474
IRPJ					
Alíquota da base		8%			
Base de cálculo do IRPJ		8.715	6.825	16.966	14.438
Alíquota nominal		15%	(1.024)	(2.545)	(2.166)
Alíquota adicional		10%	(641)	(1.571)	(1.317)
Total IR sobre Receita Bruta		(2.137)	(1.665)	(4.116)	(3.483)
Base receita financeira (regime de caixa)		646	328	2.577	1.355
Outras receitas		-	-	-	1
Alíquota nominal		15%	(49)	(387)	(203)
Alíquota adicional		10%	(33)	(258)	(136)
Total IR sobre Receita financeira		(162)	(82)	(645)	(339)
Total final IR a pagar		(2.299)	(1.747)	(4.761)	(3.822)
Total receita bruta		108.935	85.314	212.069	180.474
CSLL					
Alíquota da base		12%			
Base de cálculo da CSLL		13.072	10.238	25.448	21.657
Alíquota		9%	(921)	(2.290)	(1.949)
Total CSLL sobre Receita Bruta		(1.176)	(921)	(2.290)	(1.949)
Base receita financeira (regime de caixa)		646	328	2.577	1.355
Outras receitas		-	-	-	1
Alíquota		9%	(29)	(232)	(122)
Total CSLL sobre Receita financeira		(58)	(29)	(232)	(122)
Total final CSLL a pagar		(1.234)	(950)	(2.522)	(2.071)
Total IR/CSLL a pagar		(3.533)	(2.697)	(7.283)	(5.893)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		36.710	39.221	38.285	29.774
Alíquota efetiva		9,62%	6,88%	19,02%	19,79%

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024:

	Controladora			
	Saldo devedor total em 30 de setembro de 2024	Menos de um ano até 30 de setembro de 2025	Entre 1º de outubro de 2025 e 30 setembro de 2028	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	99	99	-	-
Debêntures (nota 11)	583.143	73.627	326.266	183.250
Total	583.242	73.726	326.266	183.250

Em 30 de setembro de 2024:

	Consolidado			
	Saldo devedor total em 30 de setembro de 2024	Menos de um ano até 30 de setembro de 2025	Entre 1º de outubro de 2025 e 30 setembro de 2028	Acima de 4 anos
Moeda nacional				
Fornecedores (nota 10)	10.945	10.945	-	-
Debêntures (nota 11)	583.143	73.627	326.266	183.250
Total	594.088	84.572	326.266	183.250

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023		
Ativos financeiros						
Circulante						
Bancos - conta corrente (caixa e equivalentes de caixa)	10	118	107	253	-	Custo amortizado
Aplicações financeiras (caixa e equivalentes de caixa)	10.261	9.095	47.702	45.564	1	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	-	-	24.944	14.411	-	Custo amortizado
Adiantamento a fornecedores	-	-	307	1.676	-	Custo amortizado
Partes relacionadas	110.014	-	-	-	-	Custo amortizado
Outras contas a receber	-	-	624	326	-	Custo amortizado
	120.285	9.213	73.684	62.230		
Não circulante						
Contas a receber	-	-	40.836	38.105	-	Custo amortizado
Cauções de depósitos vinculados (caixa restrito)	28.314	27.541	28.314	27.541	2	Valor justo por meio do resultado
Partes relacionadas	931.307	1.131.040	9.527	9.971	-	Custo amortizado
	959.621	1.158.581	78.677	75.617		
Total ativos financeiros	1.079.906	1.167.794	152.361	137.847		
Passivos financeiros						
Circulante						
Fornecedores	99	63	10.945	17.699	-	Custo amortizado
Debêntures	73.627	69.260	73.627	69.260	-	Custo amortizado
Partes relacionadas	-	-	4.142	3.955	-	Custo amortizado
Dividendos a pagar	21.163	7.054	21.163	7.054	-	Custo amortizado
	94.889	76.377	109.877	97.968		
Não circulante						
Debêntures	509.516	547.103	509.516	547.103	-	Custo amortizado
Outras contas a pagar	-	-	268	262	-	Custo amortizado
	509.516	547.103	509.784	547.365		
Total passivos financeiros	604.405	623.480	619.661	645.333		

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Conta corrente e aplicações financeiras de curto prazo (caixa e equivalentes de caixa)	10.271	9.213	47.809	45.817
	10.271	9.213	47.809	45.817

Caldeirão Grande Energias Renováveis S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas-Continuação
Período findo em 30 de setembro 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 uma auditoria. Conseqüentemente, não foram revisadas 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	Reclassificação do custo de transação	Juros e atualização financeira	30/09/2024
Debêntures	616.363	(83.548)	419	(295)	50.204	583.143

Controladora e Consolidado						
Alterações não caixa						
	31/12/2022	Fluxo de caixa	Amortização dos custos de transação	Juros e atualização financeira	30/09/2023	
Debêntures	644.413	(75.623)	249	58.259	627.298	

* * *