Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital 1

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo 2

Balanço Patrimonial Passivo 3

Demonstração do Resultado 4

Demonstração do Resultado Abrangente 6

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) 7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023 8

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022 9

Demonstração de Valor Adicionado 10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo 11

Balanço Patrimonial Passivo 12

Demonstração do Resultado 14

Demonstração do Resultado Abrangente 16

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) 17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023 19

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022 20

Demonstração de Valor Adicionado 21

Comentário do Desempenho 22

Notas Explicativas 28

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva 57

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras 58

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente 59

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	67.717.178
Preferenciais	40.991.800
Total	108.708.978
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	782.556	813.727
1.01	Ativo Circulante	124.267	150.605
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.335	3.691
1.01.02	Aplicações Financeiras	94.208	123.347
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	94.208	123.347
1.01.02.01.03	Investimento de curto prazo	94.208	123.347
1.01.03	Contas a Receber	14.270	13.959
1.01.03.01	Clientes	10.871	10.807
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	3.399	3.152
1.01.03.02.01	Dividendos a receber	3.399	3.152
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.360	7.933
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.360	7.933
1.01.06.01.01	Tributos compensáveis	9.360	7.933
1.01.07	Despesas Antecipadas	4.086	1.669
1.01.07.01	Adiantamento a fornecedores	3.457	1.240
1.01.07.02	Despesas pagas antecipadamente	629	429
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	8	6
1.01.08.03	Outros	8	6
1.02	Ativo Não Circulante	658.289	663.122
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.615	99.714
1.02.01.07	Tributos Diferidos	4.461	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	154	99.714
1.02.01.10.03	Outros ativos	154	154
1.02.01.10.04	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	99.560
1.02.02	Investimentos	352.564	253.732
1.02.02.01	Participações Societárias	352.564	253.732
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	352.564	253.732
1.02.03	Imobilizado	278.044	286.004
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	271.127	278.104
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	6.917	7.900
1.02.04	Intangível	23.066	23.672
1.02.04.01	Intangíveis	23.066	23.672
1.02.04.01.02	Intangível em Operação	23.050	23.656
1.02.04.01.03	Intangível em Andamento	16	16

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	782.556	813.727
2.01	Passivo Circulante	13.232	33.028
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	995	1.113
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	995	1.113
2.01.01.02.01	Salários e férias a pagar	995	1.113
2.01.02	Fornecedores	6.665	3.394
2.01.03	Obrigações Fiscais	612	1.345
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	612	1.345
2.01.03.01.03	PIS e COFINS	583	1.322
2.01.03.01.04	Outros	29	23
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	3.220	25.626
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	3.220	25.626
2.01.05	Outras Obrigações	1.740	1.550
2.01.05.02	Outros	1.740	1.550
2.01.05.02.05	Uso do bem público	565	543
2.01.05.02.06	Encargos setoriais	1.088	947
2.01.05.02.07	Arrendamentos	87	60
2.02	Passivo Não Circulante	606.245	609.221
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	599.686	599.626
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	599.686	599.626
2.02.02	Outras Obrigações	6.559	6.397
2.02.02.02	Outros	6.559	6.397
2.02.02.02.03	Uso do bem público	4.729	4.591
2.02.02.02.04	Outras obrigações	1.555	1.556
2.02.02.02.05	Arrendamentos	275	250
2.02.03	Tributos Diferidos	0	3.198
2.03	Patrimônio Líquido	163.079	171.478
2.03.01	Capital Social Realizado	168.270	168.270
2.03.02	Reservas de Capital	-518	0
2.03.04	Reservas de Lucros	3.208	3.208
2.03.04.01	Reserva Legal	3.208	3.208
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-7.881	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	20.809	63.964	20.065	59.347
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-8.603	-25.868	-8.504	-24.036
3.02.01	Custos dos serviços prestados	-5.498	-16.058	-5.126	-14.684
3.02.02	Compra de energia elétrica	-404	-1.709	-688	-1.283
3.02.03	Depreciação e amortização	-2.688	-8.061	-2.677	-8.029
3.02.04	Utilização do bem público - UBP	-13	-40	-13	-40
3.03	Resultado Bruto	12.206	38.096	11.561	35.311
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.292	2.648	-2.275	-4.447
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-541	-1.332	-585	-1.375
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-719	-1.840	-552	-1.612
3.04.05.01	Pessoal	-482	-1.177	-454	-1.325
3.04.05.02	Honorários da diretoria e conselho de administração	-215	-602	-83	-236
3.04.05.03	Depreciação e amortização	-22	-61	-15	-51
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-32	5.820	-1.138	-1.460
3.04.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-32	5.820	-1.138	-1.322
3.04.06.02	Perdas em transações de capital	0	0	0	-138
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	10.914	40.744	9.286	30.864
3.06	Resultado Financeiro	-19.165	-56.285	-14.634	-32.830
3.06.01	Receitas Financeiras	3.955	11.639	9.743	29.997
3.06.02	Despesas Financeiras	-23.120	-67.924	-24.377	-62.827
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-8.251	-15.541	-5.348	-1.966
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.893	7.660	1.287	165
3.08.01	Corrente	0	0	851	-16
3.08.02	Diferido	2.893	7.660	436	181
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-5.358	-7.881	-4.061	-1.801
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-5.358	-7.881	-4.061	-1.801
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99.01.01	ON	-0,0493	0,0725	-0,0374	-0,0166
3.99.01.02	PN	-0,0493	-0,0725	-0,0374	-0,0166
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,0493	-0,0725	-0,0374	-0,0166
3.99.02.02	PN	-0,0493	-0,0725	-0,0374	-0,0166

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-5.358	-7.881	-4.061	-1.801
4.03	Resultado Abrangente do Período	-5.358	-7.881	-4.061	-1.801

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	42.313	28.872
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	43.315	40.515
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	-15.541	-1.966
6.01.01.02	Depreciação e amortização	8.162	8.120
6.01.01.04	Encargos de dívidas	67.027	61.679
6.01.01.05	Encargos de dividas arrendamentos	49	22
6.01.01.06	Outras variações monetárias líquidas	-213	845
6.01.01.07	Receita de aplicações financeiras	-11.382	-31.458
6.01.01.09	Baixa depósitos judiciais	0	-5
6.01.01.11	Baixa de Ativos	0	357
6.01.01.12	Equivalência patrimonial	-5.820	1.322
6.01.01.13	Perdas com investimentos	0	138
6.01.01.14	Atualização monetária - Uso do bem público	456	0
6.01.01.15	Impostos sobre aplicações financeiras	565	1.461
6.01.01.16	Atualização monetária dividas	12	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.002	-7.609
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-64	-254
6.01.02.02	Despesas pagas antecipadamente	-197	225
6.01.02.03	Outros ativos circulantes e não circulantes	552	-5
6.01.02.04	Fornecedores	3.268	265
6.01.02.06	Taxas regulamentares e setoriais	583	-96
6.01.02.07	Salários, férias e encargos sociais	-120	-177
6.01.02.08	Impostos e contribuições sociais a recolher	-2.132	-6.133
6.01.02.10	Outros passivos circulantes e não circulantes	-648	-1.831
6.01.02.11	Tributos e contribuições socais a compensar	-27	50
6.01.02.12	Depósitos judiciais	0	5
6.01.02.13	Adiantamento de Fornecedores	-2.217	342
6.01.03	Outros	0	-4.034
6.01.03.01	Impostos e contribuições pagos sobre o lucro	0	-4.034
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	45.817	72.912
6.02.01	Resgate de investimento de curto prazo	128.349	520.121
6.02.02	Aplicações em investimento de curto prazo	-87.828	-67.413
6.02.04	Adições no imobilizado	-483	-3.739
6.02.05	Adições no intangível	-4	-2
6.02.06	Adiantamento para futuro aumento de capital pagos	-10.440	-99.560
6.02.07	Aquisição de investimentos	0	-276.495
6.02.08	Dividendos recebidos	16.223	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-89.486	-103.096
6.03.01	Pagamentos de dividendos	0	-32.702
6.03.02	Amortização de principal arrendamentos	-52	-42
6.03.03	Amortização de juros de arrendamentos	-34	-24
6.03.05	Amortização de juros do financiamento	-89.400	-70.328
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.356	-1.312
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	3.691	2.451
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.335	1.139

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	168.270	0	3.208	0	0	171.478
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	168.270	0	3.208	0	0	171.478
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-518	0	0	0	-518
5.04.08	Ganhos (Perdas) em transações com sócios	0	-518	0	0	0	-518
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.881	0	-7.881
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.881	0	-7.881
5.07	Saldos Finais	168.270	-518	3.208	-7.881	0	163.079

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	168.270	0	61.096	0	0	229.366
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	168.270	0	61.096	0	0	229.366
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-54.028	0	0	-54.028
5.04.06	Dividendos	0	0	-54.028	0	0	-54.028
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.801	0	-1.801
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.801	0	-1.801
5.07	Saldos Finais	168.270	0	7.068	-1.801	0	173.537

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	71.323	66.133
7.01.02	Outras Receitas	71.323	66.133
7.01.02.01	Suprimento de energia e Ajuste positivo CCEE	71.323	66.133
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-17.110	-15.786
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-3.836	-3.824
7.02.04	Outros	-13.274	-11.962
7.02.04.01	Encargos do uso da rede elétrica	-5.880	-5.285
7.02.04.02	Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos	-1.413	-1.320
7.02.04.03	Outros custos operacionais	-401	-4.074
7.02.04.04	Energia elétrica comprada para revenda	-1.709	-1.283
7.02.04.05	Prêmio de repactuação do risco hidrológico	-3.871	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	54.213	50.347
7.04	Retenções	-8.162	-8.120
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-8.162	-8.120
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	46.051	42.227
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	17.459	28.675
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.820	-1.322
7.06.02	Receitas Financeiras	11.639	29.997
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	63.510	70.902
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	63.510	70.902
7.08.01	Pessoal	3.053	2.495
7.08.01.01	Remuneração Direta	2.243	1.810
7.08.01.02	Benefícios	639	529
7.08.01.03	F.G.T.S.	171	156
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	324	7.160
7.08.02.01	Federais	321	7.160
7.08.02.02	Estaduais	3	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	68.014	62.910
7.08.03.01	Juros	67.049	61.701
7.08.03.02	Aluguéis	90	82
7.08.03.03	Outras	875	1.127
7.08.03.03.01	Outras despesas financeiras	875	1.127
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-7.881	-1.801
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-7.881	-1.801
7.08.05	Outros	0	138
7.08.05.01	Perda em Transações de Capital	0	138

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	1.371.440	1.381.112
1.01	Ativo Circulante	194.359	272.521
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	19.513	33.028
1.01.02	Aplicações Financeiras	133.429	204.718
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	133.429	204.718
1.01.02.01.03	Investimento de Curto prazo	127.425	198.403
1.01.02.01.04	Títulos e valores mobiliários	6.004	6.315
1.01.03	Contas a Receber	23.147	22.001
1.01.03.01	Clientes	23.147	22.001
1.01.06	Tributos a Recuperar	10.155	8.504
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	10.155	8.504
1.01.06.01.01	Tributos compensáveis	10.155	8.504
1.01.07	Despesas Antecipadas	8.054	4.240
1.01.07.01	Adiantamento a fornecedores	6.320	2.592
1.01.07.02	Despesas pagas antecipadamente	1.734	1.648
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	61	30
1.02	Ativo Não Circulante	1.177.081	1.108.591
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	14.822	13.550
1.02.01.07	Tributos Diferidos	4.461	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.461	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	10.361	13.550
1.02.01.10.03	Outros ativos	4.736	4.752
1.02.01.10.04	Tributos e contribuições sociais a compensar	5.618	5.618
1.02.01.10.05	Derivativos financeiros	7	3.180
1.02.03	Imobilizado	1.125.448	1.057.478
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	809.835	621.856
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	315.613	435.622
1.02.04	Intangível	36.811	37.563
1.02.04.01	Intangíveis	36.811	37.563
1.02.04.01.02	Intangíveis em Operação	36.506	37.457
1.02.04.01.03	Intangíveis em Andamento	305	106

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	1.371.440	1.381.112
2.01	Passivo Circulante	314.157	320.711
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.272	2.362
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	2.272	2.362
2.01.01.02.01	Salario e férias a pagar	2.272	2.362
2.01.02	Fornecedores	16.466	16.820
2.01.03	Obrigações Fiscais	2.900	3.942
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.900	3.942
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.238	1.387
2.01.03.01.02	PIS e COFINS	1.520	2.159
2.01.03.01.03	Outros	142	396
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	274.390	291.699
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	271.170	266.073
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	14.896	15.223
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	256.274	250.850
2.01.04.02	Debêntures	3.220	25.626
2.01.05	Outras Obrigações	6.693	5.791
2.01.05.02	Outros	6.693	5.791
2.01.05.02.04	Arrendamentos	212	197
2.01.05.02.05	Uso do bem público	966	923
2.01.05.02.06	Encargos setoriais	2.190	1.642
2.01.05.02.07	Credores diversos	59	1
2.01.05.02.08	Dividendo Declarados	3.266	3.028
2.01.06	Provisões	11.436	97
2.01.06.02	Outras Provisões	11.436	97
2.01.06.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	798	97
2.01.06.02.04	Provisões de constituição dos ativos	10.638	0
2.02	Passivo Não Circulante	674.808	673.774
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	644.911	655.671
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	45.225	56.045
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	45.225	56.045
2.02.01.02	Debêntures	599.686	599.626
2.02.02	Outras Obrigações	19.722	10.150
2.02.02.02	Outros	19.722	10.150
2.02.02.02.02	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	5.000	0
2.02.02.02.03	Uso do bem público	8.054	7.772
2.02.02.02.04	Outras obrigações	1.554	1.555
2.02.02.02.05	Arrendamentos	5.114	823
2.02.03	Tributos Diferidos	0	3.199
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	3.199
2.02.04	Provisões	10.175	4.754
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.169	4.169
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	4.169	4.169
2.02.04.02	Outras Provisões	6.006	585
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	585	585
2.02.04.02.04	Provisões de constituição dos ativos	5.421	0

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	382.475	386.627
2.03.01	Capital Social Realizado	168.270	168.270
2.03.02	Reservas de Capital	-518	0
2.03.04	Reservas de Lucros	3.208	3.208
2.03.04.01	Reserva Legal	3.208	3.208
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-7.881	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	219.396	215.149

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	43.926	123.622	25.321	64.603
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-21.760	-57.241	-14.665	-30.491
3.02.01	Custos dos serviços prestados	-10.832	-30.962	-10.096	-19.948
3.02.02	Compra de energia elétrica	-601	-4.091	-806	-1.401
3.02.03	Depreciação e amortização	-10.303	-22.114	-3.746	-9.098
3.02.04	Uso do bem público	-24	-74	-17	-44
3.03	Resultado Bruto	22.166	66.381	10.656	34.112
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-2.453	-5.788	-1.443	-3.439
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-2.453	-5.881	-1.443	-3.301
3.04.02.01	Administrativas e gerais	-996	-2.421	-762	-1.560
3.04.02.02	Pessoal	-1.035	-2.436	-565	-1.436
3.04.02.03	Honorários da diretoria e conselho de administração	-370	-868	-88	-241
3.04.02.04	Depreciação e amortização	-52	-156	-28	-64
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	93	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0	0	-138
3.04.06.01	Perdas em transações de capital	0	0	0	-138
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	19.713	60.593	9.213	30.673
3.06	Resultado Financeiro	-24.341	-65.317	-15.286	-33.482
3.06.01	Receitas Financeiras	4.568	12.330	9.747	30.001
3.06.02	Despesas Financeiras	-28.909	-77.647	-25.033	-63.483
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-4.628	-4.724	-6.073	-2.809
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	1.826	5.395	1.118	-4
3.08.01	Corrente	-1.067	-2.265	682	-185
3.08.02	Diferido	2.893	7.660	436	181
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-2.802	671	-4.955	-2.813
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-2.802	671	-4.955	-2.813
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.358	-7.881	0	0
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.556	8.552	0	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,0258	0,0062	-0,0456	-0,0259
3.99.01.02	PN	-0,0258	0,0062	-0,0456	-0,0259
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,0258	0,0062	-0,0456	-0,0259
3.99.02.02	PN	-0,0258	0,0062	-0,0456	-0,0259

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-2.802	671	-4.955	-2.813
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-2.802	671	-4.955	-2.813
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.358	-7.881	-4.061	-1.801
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.556	8.552	-894	-1.012

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	69.464	67.582
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	83.022	40.187
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	-4.724	-2.809
6.01.01.02	Depreciação e amortização	22.344	9.207
6.01.01.03	Encargos de dívidas	76.084	62.295
6.01.01.04	Encargos de dividas arrendamentos	49	22
6.01.01.05	Outras variações monetárias líquidas	43	954
6.01.01.06	Receita de aplicações financeiras	-12.067	-31.457
6.01.01.07	Perdas com investimentos	0	138
6.01.01.08	Receita de aplicações financeiras capitalizada	0	29
6.01.01.09	Baixa de imobilizado	6	357
6.01.01.10	Baixa depósitos judiciais	0	-5
6.01.01.11	Atualização monetária - Uso do bem público	917	0
6.01.01.12	Outras variações monetárias líquidas	-194	0
6.01.01.13	Impostos sobre aplicações financeiras	564	1.456
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-10.928	32.134
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-1.146	500
6.01.02.02	Despesas pagas antecipadamente	-83	234
6.01.02.03	Outros ativos circulantes e não circulantes	3.679	-12.185
6.01.02.04	Fornecedores	-8.355	296.920
6.01.02.05	Taxas regulamentares e setoriais	583	-297
6.01.02.06	Salários, férias e encargos sociais	-93	463
6.01.02.07	Impostos e contribuições sociais a recolher	-1.211	-5.980
6.01.02.08	Outros passivos circulantes e não circulantes	-505	-1.830
6.01.02.09	Tributos e contribuições socais a compensar	-68	-1.142
6.01.02.10	Depósitos judiciais	0	2.859
6.01.02.11	Adiantamento de Fornecedores	-3.729	-247.408
6.01.03	Outros	-2.630	-4.739
6.01.03.01	Impostos e contribuições pagos sobre o lucro	-2.630	-4.739
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	23.555	-95.170
6.02.03	Adições no imobilizado	-44.055	-326.033
6.02.04	Adições no intangível	-206	-23
6.02.05	Aquisição de investimentos	0	-186.495
6.02.06	Resgate de investimento de curto prazo	260.198	420.686
6.02.07	Aplicações em investimento de curto prazo	-192.693	-71.434
6.02.08	Caixa adquirido em aquisição de controladas	0	68.129
6.02.09	Resgates em títulos e valores mobiliários	311	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-106.534	95.876
6.03.01	Amortização de principal arrendamentos	-128	-52
6.03.02	Amortização de juros de arrendamentos	-24	-30
6.03.03	Amortização de juros do financiamento	-111.121	-70.902
6.03.04	Empréstimos tomados	0	246.720
6.03.06	Amortização de principal do financiamento	-11.261	-1.241
6.03.07	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	16.000	-45.917
6.03.08	Pagamentos de dividendos	0	-32.702

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-13.515	68.288
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	33.028	2.451
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	19.513	70.739

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	168.270	0	3.208	0	0	171.478	215.149	386.627
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	168.270	0	3.208	0	0	171.478	215.149	386.627
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-518	0	0	0	-518	-4.305	-4.823
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	11.000	11.000
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-15.823	-15.823
5.04.08	Ganhos (Perdas) em transações com sócios	0	-518	0	0	0	-518	518	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.881	0	-7.881	8.552	671
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.881	0	-7.881	8.552	671
5.07	Saldos Finais	168.270	-518	3.208	-7.881	0	163.079	219.396	382.475

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	168.270	0	61.096	0	0	229.366	0	229.366
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	168.270	0	61.096	0	0	229.366	0	229.366
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-54.028	0	0	-54.028	236.430	182.402
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	236.521	236.521
5.04.06	Dividendos	0	0	-54.028	0	0	-54.028	0	-54.028
5.04.08	Perda na transação de capital	0	0	0	0	0	0	-91	-91
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.801	0	-1.801	-1.012	-2.813
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.801	0	-1.801	-1.012	-2.813
5.07	Saldos Finais	168.270	0	7.068	-1.801	0	173.537	235.418	408.955

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	334.968	485.062
7.01.02	Outras Receitas	334.968	485.062
7.01.02.01	Suprimento de energia e Ajuste positivo CCEE	133.963	71.658
7.01.02.02	Outras Receitas	93	0
7.01.02.03	Receitas relativas à construção de ativos próprios	200.912	413.404
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-234.419	-434.565
7.02.04	Outros	-234.419	-434.565
7.02.04.01	Encargos do uso da rede elétrica	-11.824	-6.717
7.02.04.02	Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos	-2.146	-1.417
7.02.04.03	Outros custos operacionais	-209.561	-425.030
7.02.04.04	Energia elétrica comprada para revenda	-4.091	-1.401
7.02.04.05	Prêmio de repactuação do risco hidrológico	-6.797	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	100.549	50.497
7.04	Retenções	-22.344	-9.206
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-22.344	-9.206
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	78.205	41.291
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	12.330	30.001
7.06.02	Receitas Financeiras	12.330	30.001
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	90.535	71.292
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	90.535	71.292
7.08.01	Pessoal	5.957	2.743
7.08.01.01	Remuneração Direta	4.248	1.990
7.08.01.02	Benefícios	1.274	583
7.08.01.03	F.G.T.S.	435	170
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.063	7.655
7.08.02.01	Federais	6.057	7.655
7.08.02.02	Estaduais	6	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	77.844	63.569
7.08.03.01	Juros	76.150	62.316
7.08.03.02	Aluguéis	197	85
7.08.03.03	Outras	1.497	1.168
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	671	-2.813
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	671	-2.813
7.08.05	Outros	0	138
7.08.05.01	Perda em transação de capital	0	138

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

Aos acionistas

A Administração da Foz do Rio Claro Energia S.A ("Companhia"), em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, apresenta o relatório da Administração e as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, compreendendo o balanço patrimonial, as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o período de nove meses findo naquela data, e as respectivas notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, acompanhadas do relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas. Toda documentação relativa às contas ora apresentadas estão à disposição dos senhores acionistas, a quem a Diretoria terá o prazer de prestar os esclarecimentos adicionais necessários.

1. Breve histórico da Companhia

A Foz do Rio Claro Energia S.A "Companhia" é uma Sociedade de Propósito Específico - SPE constituída em 16 de janeiro de 2006, pela Alupar Investimento S.A. ("Alupar"), cuja concessão foi obtida pela Alupar no leilão de geração de energia nova 002/2005 ("Leilão"), promovido pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL em dezembro de 2005, localizada na capital do Estado de São Paulo, que tem por objeto social a construção, operação e exploração do potencial de energia hidráulica localizada no Rio Claro, localizado entre os municípios de São Simão e Caçu, no Estado de Goiás, denominado Usina Hidrelétrica Eng. José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), bem como das respectivas instalações de interesse restrito à central geradora e a comercialização ou utilização da energia elétrica produzida.

Em 15 de agosto de 2006, foi firmado entre a Companhia e a União o Contrato de Concessão nº 005/2006 – MME – UHE Foz do Rio Claro, que concede a Companhia o direito de explorar o empreendimento pelo prazo de 35 anos (até 14 de agosto de 2041).

Em 02 de junho de 2022, a Companhia e a União celebraram o 2º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, cujo objeto foi a extensão do prazo de vigência da outorga por mais 1.953 (mil e novecentos e cinquenta e três) dias, ou seja, até 20 de dezembro de 2046.

A contratação de energia foi efetuada no Ambiente de Comercialização Regulado ACR, assim a Companhia assinou contrato de venda de energia com 31 (trinta e uma) distribuidoras que participaram do leilão.

Comentário do Desempenho

O mapa a seguir ilustra a localização do empreendimento:

A Companhia conta com duas unidades geradoras de energia, cujas entradas em operação são apresentadas a seguir:

Unidades geradoras	Inicio da operação comercial	Início da operação comercial conforme contrato de concessão	Despacho ANEEL	Potência instalada	Garantia física total (MW médios)
1ª	05 de agosto de 2010	04 de agosto de 2010	n° 2.252	34,2 MW (megawatts)	18,55 MW (megawatts)
2ª	02 de dezembro de 2010	01 de dezembro de 2010	n° 3.682	34,2 MW (megawatts)	18,55 MW (megawatts)
				68,4 MW (megawatts)	**37,1 MW (megawatts)**

A Foz do Rio Claro Energia S.A. (Companhia) controla três Companhias de geração de energia elétrica, duas delas por meio de fonte eólica localizadas no Brasil, no estado do Rio Grande do Norte, com participações direta de 57,29% na Eólica do Agreste Potiguar I ("EAP I") e de 63,18% na Eólica do Agreste Potiguar II ("EAP II"). As Companhias de fonte éolica EAP I e EAP II passaram a ser consolidadas a partir de 06 de janeiro de 2022, e uma Companhia de geração de energia elétrica por meio de fonte hidrelétrica, Ijuí Energia S.A. ("Ijuí"), localizada no Brasil, no estado do Rio Grande do Sul, nos municípios de Rolador e Salvador das Missões, no Rio Ijuí, com participação direta de 51%, e que passou a ser consolidada a partir de 1 de setembro de 2022.

Em 30 de novembro de 2022 foi publicada a Portaria Nº 709/GM/MME que aprovou a metodologia, os critérios, as premissas e as configurações que constam no Relatório "Revisão Ordinária de Garantia Física de Energia das Usinas Hidrelétricas - UHEs Despachadas Centralizadamente no Sistema Interligado Nacional - SIN", de 22 de novembro de 2022, atualizado pela EPE (Empresa de Pesquisa Energética) e pelo MME (Ministério de Minas e Energia), a qual divulga, na forma do Anexo da Portaria, os valores revistos de Garantia Física de diversas usinas hidrelétricas, dentre elas a Usina Hidrelétrica Eng. José Luiz Muller de Godoy Pereira, a partir de 01 de janeiro de 2023, que passará a ser de 37,1 MW médios.

Comentário do Desempenho

2. Governança corporativa

A Foz do Rio Claro Energia pauta o desenvolvimento de suas atividades em elevados padrões de governança corporativa.

Estão incluídos na estrutura de governança corporativa da Companhia:

Conselho de Administração

O Conselho de Administração é composto por 5 (cinco) membros, eleitos na Assembleia Geral, com mandato de 3 (três) anos, admitida a reeleição por igual período.

Diretoria estatutária

A diretoria estatutária exerce a gestão dos negócios, seguindo as estratégias e diretrizes fixadas pelo Conselho de Administração, e é composta pelos diretores:

(i) Diretor Financeiro, Diretor de Relações com Investidores e Diretor Administrativo
(ii) Diretor de Gestão de Energia, e
(iii) Diretor técnico

Conselho fiscal

Nos termos do Estatuto Social, a Companhia poderá ter um Conselho Fiscal não permanente, o qual exercerá as atribuições impostas por lei, e que somente será instalado nos exercícios sociais em que assim solicitarem os acionistas, nos casos previstos em lei. O Conselho Fiscal será composto por 3 (três) membros efetivos e 3 (três) suplentes, acionistas ou não, residentes no país, sendo admitida a reeleição. Nos exercícios sociais em que a instalação do Conselho Fiscal for solicitada, a Assembleia Geral elegerá seus membros e indicará um deles para o cargo de presidente do Conselho Fiscal, bem como estabelecerá a respectiva remuneração, sendo que o mandato dos membros terminará na data da primeira Assembleia Geral Ordinária realizada após sua instalação.

Até 30 de setembro de 2023, a Companhia não recebeu qualquer pedido de instalação de conselho fiscal pelos acionistas.

Comentário do Desempenho

3. Desempenho econômico-financeiro

(Em milhares de Reais)

	Controladora			Consolidado		
	30/09/2023	30/09/2022	Variação %	30/09/2023	30/09/2022	Variação %
Receita operacional bruta	71.323	66.133	7,8%	133.963	71.658	86,9%
(-) Deduções da receita operacional	(7.359)	(6.786)	8,4%	(10.341)	(7.055)	46,6%
Receita operacional líquida	**63.964**	**59.347**	**7,8%**	**123.622**	**64.603**	**91,4%**
(-) Custos operacionais	(25.868)	(24.036)	7,6%	(57.241)	(30.491)	87,7%
Lucro bruto	**38.096**	**35.311**	**7,9%**	**66.381**	**34.112**	**94,6%**
(-) Despesas/receitas operacionais	(3.172)	(2.987)	6,2%	(5.788)	(3.301)	75,3%
(+) Resultado de equivalência patrimonial	5.820	(1.460)	-498,6%	-	(138)	0,0%
(-) Despesas/receitas financeiras	(56.285)	(32.830)	71,4%	(65.317)	(33.482)	95,1%
Lucro (prejuízo) antes da contribuição social e imposto de renda	**(15.541)**	**(1.966)**	**690,5%**	**(4.724)**	**(2.809)**	**68,2%**
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(16)	-100,0%	(2.265)	(185)	1124,3%
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.660	181	100,0%	7.660	181	100,0%
Lucro Liquído (Prejuízo) do período	**(7.881)**	**(1.801)**	**337,6%**	**671**	**(2.813)**	**-123,9%**
Ativo total	**782.556**	**825.011**	**-5,1%**	**1.371.440**	**1.435.722**	**-4,5%**
Investimentos (*)	**653.674**	**586.490**	**11,5%**	**1.162.259**	**1.065.298**	**9,1%**

(*) Refere-se aos montantes de imobilizado, intangível e investimentos em controladas.

Comentários relevantes - Consolidado

A controladora e suas controladas, registraram Receita operacional líquida de R$ 123.622 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, em comparação aos R$ 64.603 do mesmo período de 2022. O aumento de 91,4% de um período para o outro ocorreu principalmente pela atualização monetária dos contratos negociados no ambiente regulado (ACR) e pela aquisição da controlada “Ijuí”.

Os custos operacionais do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 da controladora e suas controladoras apresentam aumento de 87,7% se comparado ao mesmo período de 2022. As despesas no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 apresentam aumento de 75,3% quando comparado ao mesmo período de 2022, justificado pela linha de serviços de terceiros e despesas com pessoal decorrente da aquisição das controladas.

As despesas financeiras líquidas da controladora e suas controladas apresentaram aumento de 95,1% no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 se comparado ao mesmo período de 2022, justificado principalmente pelo aumento de despesas com juros da 1º emissão de debêntures da controladora.

O imposto de renda e contribuição social apresentam variações de acordo com o LAIR. A provisão do imposto de renda e contribuição social diferidos estão relacionados a extensão da concessão que é realizado de mensalmente de forma linear até o final da concessão.

Comentário do Desempenho

EBITDA
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro Liquído (Prejuízo) do período	(7.881)	(1.801)	671	(2.813)
(+) Resultado financeiro	56.285	32.830	65.317	33.482
(+) Depreciação e amortização (*)	8.162	8.120	22.344	9.206
(+) IR/CS correntes	-	16	2.265	185
(+) IR/CS diferidos	(7.660)	(181)	(7.660)	(181)
(=) EBITDA	**48.906**	**38.984**	**82.937**	**39.879**

(*) Valor composto por depreciação, amortização e amortização do UBP – Uso do Bem Público.

Endividamento
(Em milhares de Reais, exceto índice de endividamento líquido)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos, debêntures, empréstimos em moeda estrangeira e arrendamentos				
Circulante	(3.307)	(25.686)	(274.602)	(291.896)
Não circulante	(599.961)	(599.876)	(650.025)	(656.494)
Dívida total	**(603.268)**	**(625.562)**	**(924.627)**	**(948.390)**
Caixa e equivalentes de caixa, investimento de curto prazo e titulos e valores mobiliários	96.543	127.038	152.942	237.746
Dívida líquida	**(506.725)**	**(498.524)**	**(771.685)**	**(710.644)**
Patrimônio líquido	163.079	171.478	382.475	386.627
Índice de endividamento líquido	**3,11**	**2,91**	**2,02**	**1,84**

4. Capital humano

Em consonância aos objetivos estratégicos estabelecidos, a Companhia promove o desenvolvimento profissional e a melhoria da qualidade de vida dos colaboradores por meio de ações e concessão de benefícios, com um relacionamento claro e transparente, e com o envolvimento dos colaboradores para que entendam seu papel no cumprimento das metas.

O capital humano constitui ferramenta valiosa para o sucesso dos negócios da Companhia, e no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 a Foz do Rio Claro Energia mantinha em seu quadro 29 colaboradores.

Comentário do Desempenho

5. Responsabilidade sócio ambiental

A Foz do Rio Claro Energia tem um comprometimento social e acredita na construção de uma sociedade mais justa e humana. Desta forma, está engajada no desenvolvimento de projetos sociais e ambientais que levam melhorias significativas às vidas dos membros da comunidade onde atua, tais como: ações voltadas ao incentivo cultural, desenvolvimento social e econômico da região.

Abaixo destacamos alguns dos programas em andamento que tem como objetivo controle de aspectos ambientais da usina, mitigação de seus impactos socioambientais e geração de dados consistidos sobre o meio ambiente da região:

- Programa de Monitoramento da Estabilidade de Encostas Marginais e Processos Erosivos;
- Programa de Monitoramento Hidrológico;
- Programa de Recuperação da APP;
- Programa de Gerenciamento de Resíduos Sólidos;
- Programa de Recuperação de Áreas Degradadas;
- Programa de Transposição Manual de Peixes;
- Programa de Monitoramento da Qualidade das Águas e Limnologia;
- Programa de Monitoramento da Comunidade Aquática;
- Programa de Monitoramento de Ictiofauna;
- Programa de Monitoramento de Fauna Terrestre e Alada;
- Programa de Educação Ambiental; e,
- Plano Ambiental de Conservação e Uso do Entorno do Reservatório Artificial (PACUERA).

Em seguida, citamos os programas cujo o público alvo são população residente no entorno da usina:

- Programa de Comunicação Social, e,
- Programa de Educação Ambiental.

6. Auditoria Independente

Em atendimento à instrução CVM nº 381/2003, informamos que contratamos a Ernst & Young Auditores Independentes S/S. Ltda. (“EY”) para prestação dos serviços de auditoria das nossas demonstrações contábeis, bem como de revisões das informações trimestrais (“ITR”), preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de contabilidade International Financial Repoting Standars (“IFRS”). Adotamos o sistema de rodízio dos Auditores Independentes com periodicidade de cinco anos, sendo os serviços prestados pela EY foram contratados para os exercícios de 2019 até 2023.

Mensagem final

Finalmente, queremos deixar consignados nossos agradecimentos aos acionistas, colaboradores, seguradoras, agentes financeiros e do setor elétrico, e a todos que direta ou indiretamente colaboraram para o êxito das atividades da Companhia.

A Diretoria

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de forma diferente)

1 Contexto operacional

A Foz do Rio Claro Energia S.A (Companhia), é uma "SPE - Sociedade de Propósito Específico" e foi constituída em 16 de janeiro de 2006 com a finalidade de explorar o potencial de energia hidrelétrica localizada no Rio Claro, Municípios de São Simão e Caçu, no Estado de Goiás, denominado Usina Hidrelétrica Engº José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), bem como das respectivas instalações de interesse restrito à central geradora e a comercialização ou utilização da energia elétrica produzida.

A Companhia é diretamente controlada pela Alupar Investimento S.A. ("Alupar").

O Superintendente de Fiscalização dos Serviços de Geração da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, por meio do Despacho nº 2.252 de 4 de agosto de 2010, liberou a unidade geradora UG1, de 34.200 kW de capacidade instalada da UHE Engº José Luiz Muller de Godoy Pereira (antiga Foz do Rio Claro), para início da operação comercial a partir de 05 de agosto de 2010, quando a energia produzida pela unidade geradora passou à estar disponível ao sistema. Em 1º de dezembro de 2010, por meio do Despacho nº 3.682, foi liberada a unidade geradora UG2, de 34.200 kW de capacidade instalada, para início da operação comercial a partir de 2 de dezembro de 2010, quando a energia produzida pela unidade geradora passou a estar disponível ao sistema.

O Contrato de Concessão de Serviço Público para Geração de Energia Elétrica nº 005/2006-MME-UHE FOZ DO RIO CLARO ("Contrato de Concessão"), datado de 15 de agosto de 2006, celebrado com a União por intermédio da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL outorgou à Companhia a concessão de Serviço de Geração de Energia Elétrica pelo prazo de 35 (trinta e cinco) anos até 14 de agosto de 2041, que consiste na exploração do potencial de energia hidrelétrica localizado no Rio Claro e com potência instalada mínima de 68,4 MW.

Ademais, em 02 de junho de 2022, a Companhia e a União celebraram o 2º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, cujo objeto foi a extensão do prazo de vigência da outorga por mais 1.953 (mil e novecentos e cinquenta e três) dias, ou seja, até 20 de dezembro de 2046.

O contrato de concessão estabelece que a extinção da concessão determinará a reversão ao poder concedente dos bens vinculados ao serviço, mediante indenização dos investimentos em imobilizado realizados e ainda não depreciados.

A Companhia efetua mensalmente o pagamento pelo uso do bem público conforme descrito na nota explicativa nº 9.

Notas Explicativas

1 Contexto operacional – Continuação

A Companhia está em plena operação comercial, conforme abaixo:

Unidades geradoras	Inicio da operação comercial	Início da operação comercial conforme contrato de concessão	Despacho ANEEL	Potência instalada	Garantia física total (MW médios)
1ª	05 de agosto de 2010	04 de agosto de 2010	n° 2.252	34,2 MW (megawatts)	18,55 MW (megawatts)
2ª	02 de dezembro de 2010	01 de dezembro de 2010	n° 3.682	34,2 MW (megawatts)	18,55 MW (megawatts)
				68,4 MW (megawatts)	**37,1 MW (megawatts)**

Em 02 de dezembro de 2022 foi publicada a Portaria nº 709/GM/MME, de 30 de novembro de 2022, aprovando os valores revistos da Garantia Física das Usinas Hidrelétricas despachadas centralizadamente no Sistema Interligado Nacional – SIN, por meio do Relatório "Revisão Ordinária de Garantia Física de Energia das Usinas Hidrelétricas – UHEs Despachadas Centralizadamente no Sistema Interligado Nacional - SIN", alterando a garantia física da Usina Hidrelétrica Eng. José Luiz Muller de Godoy Pereira de 39 MW para 37,1 MW.

A Foz do Rio Claro Energia S.A (Companhia) passou a controlar a partir de 06 de janeiro de 2022 duas Companhias de geração de energia elétrica por meio de fonte eólicas (EAP I e EAP II) localizadas no Brasil, no estado do Rio Grande do Norte, e, uma Companhia de geração de energia elétrica por meio de fonte hidrelétrica, Ijuí Energia S.A, localizada no Brasil, no estado do Rio Grande do Sul, nos municípios de Rolador e Salvador das Missões, no Rio Ijuí, com participação direta de 51%, e passou a ser consolidada a partir de 01 de setembro de 2022.

Em 21 de julho de 2023, a ANEEL publicou o Despacho n º 2.474/23, que autorizou o início de operação comercial da EAP I, responsável por implantar e explorar o parque eólico AW São João, localizado no município de Jandaíra, no Rio Grande do Norte, composto por 6 unidades geradoras de 4,2 MW, totalizando potência instalada de 25,2 MW e garantia física de 14,1 MW médios.

Em 13 de setembro de 2023, a ANEEL publicou o Despacho n º 3.394/23, que autorizou o início de operação comercial da EAP II, responsável por implantar e explorar o parque eólico AW Santa Régia, localizado no município de Jandaíra, no Rio Grande do Norte, composto por 9 unidades geradoras de 4,2 MW, totalizando potência instalada de 37,8 MW e garantia física de 21,7 MW médios.

Controladas	Localização	Resolução Autorizativa ANEEL nº	Prazo da Autorização		Inicio da Operação	Energia Assegurada MW
			Inicio	Fim		
Eólica do Agreste Potiguar I	Jandira (RN)	8521/2020	24/01/2020	17/11/2055	27/07/2023	25.200
Eólica do Agreste Potiguar II	Jandira (RN)	8520/2020	24/01/2020	17/11/2055	13/09/2023	37.800
Ijuí Energia S.A	Rolador e Salvador das Missões (RS)	006/2006	29/03/2011	03/02/2046	28/03/2011	51.000

Não há previsão de renovação das autorizações das Companhias de fonte eólicas, obrigação de entrega dos ativos ou direito de indenização ao final do prazo das autorizações.

Notas Explicativas

1 Contexto operacional – Continuação

1.1 - Assuntos relevantes do período

Acordo para autoprodução com a WEG S.A.

Em 05 de julho de 2023, a controlada Eólica do Agreste Potiguar II ("EAP II") celebrou contrato com duas controladas da WEG S.A. ("WEG") para a formação de uma parceria societária que tem por objeto a geração de energia para o consumo pelas unidades produtivas da WEG. A EAP II e a WEG firmam essa Parceria para explorar o parque eólico AW Santa Régia localizado no município de Jandaíra - RN, que terá capacidade instalada de 37,8 MW e garantia física de 21,7 MW médios, dos quais cerca de 15 MW médios serão anualmente entregues à WEG sob o regime de autoprodução por equiparação, com início de suprimento de energia a partir de janeiro de 2024 até 31 de dezembro de 2041.

Esta Parceria contribui para a expansão dos parques geradores da Controlada, através de operações no mercado livre de energia e reforça o posicionamento da mesma no âmbito de uma transição energética mais sustentável e renovável.

A Controladora na posição consolidada apresenta capital circulante negativo em 30 de setembro de 2023 no montante de R$ 119.788 (R$ 48.190 em 31 de dezembro de 2022). A controladora e suas controladas continuam realizando pagamentos que estavam programados, conforme apresentados nas rubricas de Fornecedores e Empréstimos em moeda estrangeira. A administração está em negociação com instituições financeiras para viabilizar a emissão de empréstimos e/ou debêntures para o cumprimento de suas obrigações.

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

A Diretoria da Companhia autorizou a conclusão da elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 07 de novembro de 2023.

2.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com a NBC TG 21 (R4) – Demonstração Intermediária, emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB, e apresentadas de forma condizente com normas complementares emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, aplicáveis à elaboração de informações trimestrais (ITR), e das normas definidas pela ANEEL, quando essas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil ou com as normas internacionais.

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Notas Explicativas

2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias – Continuação

2.2 Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de ativos e passivos classificados como instrumentos financeiros mensurados a valor justo.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Companhia e da suas controladas é o Real (R$). Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Essas estimativas e premissas incluem: a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise a redução ao valor recuperável, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive provisões para contingências e de constituição de ativos.

As principais informações sobre julgamentos, estimativas e premissas que representam risco significativo com probabilidade de resultar em ajustes materiais às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas nos próximos exercícios, referem-se ao registro dos efeitos decorrentes de:

- Nota 6 – Contas a receber de clientes: Valores referentes a receitas não faturadas de comercialização de energia no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (“CCEE”) da controladora “Foz” e controlada “Ijuí”;

- Nota 13 – Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos: disponibilidade de lucro tributável no futuro contra o qual prejuízos fiscais possam ser utilizados. Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos: passivo referem-se ao reconhecimento sob a extensão da concessão que será realizado mensalmente de forma linear até o final da concessão na controladora Foz.

- Nota 14 – Provisões para contingências: reconhecimento de provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e regulatórios, por meio da avaliação da probabilidade de perda.

Notas Explicativas

2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias – Continuação

2.5 Critérios de consolidação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações contábeis da Companhia e de suas controladas em 30 de setembro de 2023. As informações contábeis intermediárias das controladas são incluídas nas informações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Entre os principais ajustes de consolidação estão às seguintes eliminações:
• Saldos das contas de ativos e passivos, bem como dos valores de receitas e despesas entre as empresas controladora e controladas, de forma que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros.

• Participações no capital e lucro (prejuízo) do exercício das empresas controladas.

A participação dos acionistas não controladores, das empresas consolidadas integralmente, é destacada na demonstração do resultado consolidado e na mutação do patrimônio líquido.

3 Sumário das principais práticas contábeis

Reconhecimento e mensuração inicial

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente para os períodos apresentados nessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, salvo indicação ao contrário.

As políticas contábeis adotadas pela Companhia, suas controladas, na preparação dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e nela descritas na nota explicativa nº 3, com exceção da mudança de política contábil sobre a classificação dos Títulos e Valores Mobiliários, conforme descrito na nota explicativa nº 5 Adicionalmente, essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com aquelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas anuais, emitida em 01 de março de 2023.

Novas normas e interpretações ainda não vigentes

Atualmente, o CPC trabalha com a emissão de novos pronunciamentos e revisão de pronunciamentos existentes, os quais entraram em vigência em ou após 1º de janeiro de 2023, sendo:

• Classificação de passivos como circulante ou não circulante e divulgação de políticas contábeis (alterações ao IAS 1);
• Definição de estimativas contábeis (alterações no CPC 23/IAS 8); e,
• Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (Alterações no CPC 32/IAS 12).

Notas Explicativas

4 Caixa e equivalentes de caixa

		Controladora		Consolidado	
	Remuneração 30/09/2023 e 31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fundo fixo	-	2	4	11	10
Banco conta movimento	-	2.333	3.673	19.502	30.001
Aplicações financeiras automáticas	20,00 % do CDI	-	14	-	3.017
		2.335	**3.691**	**19.513**	**33.028**

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a aplicações automáticas vinculadas à conta corrente remunerada pela variação do CDI, não ocorrendo, portanto, risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado.

5 Investimentos de curto prazo e títulos e valores mobiliários

	Remuneração		Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fundo de Investimento - STA Energia	101,81% do CDI	102,06% do CDI	94.208	123.347	127.425	198.403
Titulos e valores mobiliários - Controlada "Ijuí"	-	-	-	-	6.004	6.315
			94.208	**123.347**	**133.429**	**204.718**

Fundo de Investimento STA:
A Companhia e suas controladas aplicam seus recursos no Fundo de Investimento STA Energia, cujo o objetivo é buscar retorno por meio de investimentos, majoritariamente, em operações compromissadas e títulos públicos. Os montantes são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Títulos e valores mobiliários:
A partir de 30 de junho de 2023 a Administração da Companhia e da sua controlada "Ijuí" reavaliou seus Títulos e Valores Mobiliários e efetuou a reclassificação contábil, do ativo não circulante para o ativo circulante, nesta data-base e em 31 de dezembro de 2022. Essa reclassificação não trouxe impacto relevante para a ativo circulante consolidado.

6 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante				
Suprimento de energia elétrica - Ambiente regulado	10.438	10.633	20.813	21.480
Ajuste positivo - CCEE	433	174	2.334	521
	10.871	**10.807**	**23.147**	**22.001**

Os montantes de suprimento de energia elétrica são constituídos pelos valores faturados em aberto da controladora e sua controlada Ijuí Energia que serão recebidos a partir dos meses subsequentes ao fato gerador, conforme definido no contrato de comercialização de energia elétrica no ambiente regulado.

Notas Explicativas

6 Contas a receber de clientes - continuação

Os valores da rubrica "Ajuste positivo - CCEE" referem-se a valores a receber da controladora e sua controlada Ijuí Energia e aos montantes estimados e não faturados, que serão liquidados no âmbito da CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica).

Durante o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício de 31 de dezembro de 2022, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, visto que não há histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber de clientes.

7 Investimentos em controladas

A movimentação dos investimentos para o período de 30 de setembro de 2023 é:

	Saldo em 30/09/2023					
Controlada	**Quantidade de ações ordinárias**	**Participação societária (%)**	**Ativo**	**Passivo**	**Patrimônio Líquido**	**Resultado do período**
Controladas:						
EAP I	106.927.392	79,08	230.317	129.589	105.864	(5.136)
EAP II	161.413.376	71,52	317.401	158.627	159.880	(1.106)
Ijuí Energia	160.704.291	51,00	397.133	84.675	291.843	20.615
Total Consolidado	**429.045.059**		**944.851**	**372.891**	**557.587**	**14.373**

As informações do investimento estão apresentadas a seguir:

Movimentação dos investimentos	Saldo em 31/12/2022	Participação societária (%) em 31.12.2022	Resultado das controladas em 30/09/2023	Participação societária (%)	Resultado de equivalência	Aumento de capital	Perda em transação entre sócios	Destinação de dividendos	Saldo em 30/09/2023
Controladas:									
EAP I	29.391	57,29	(5.136)	79,08	(4.003)	54.560	(290)	-	79.658
EAP II	59.031	63,18	(1.106)	71,52	(691)	55.440	(228)	-	113.552
Ijuí Energia	165.310	51,00	20.615	51,00	10.514	-	-	(16.470)	159.354
Total Controladora	**253.732**		**14.373**		**5.820**	**110.000**	**(518)**	**(16.470)**	**352.564**

Movimentação dos investimentos	Saldo em 31.12.2021	Aquisição/ Aportes	Perdas em transação de capital	Resultado das controladas em 30/09/2022	(%) de Participação	Resultado de equivalência	Saldo em 30/09/2022
Controladas:							
EAP I	-	30.000	(67)	(537)	57,29	(307)	29.626
EAP II	-	60.000	(71)	(803)	63,18	(508)	59.421
Ijuí Energia	-	186.495	-	(994)	51,00	(507)	185.988
Total Controladora	**-**	**276.495**	**(138)**	**(2.334)**		**(1.322)**	**275.035**

Notas Explicativas

8 Imobilizado

A composição e movimentação do custo do imobilizado e da depreciação é a seguinte:

	Controladora					Consolidado				
	Taxa média anual de depreciação	31/12/2022	Adições	Outros (i)	30/09/2023	31/12/2022	Adições	Transferencia (iii)	Outros (i)	30/09/2023
Em serviço										
Terrenos	-	9.010	-	-	9.010	37.854	-	-	28	37.882
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2%	121.772	-	-	121.772	323.505	-	-	-	323.505
Edificações, Obras Cívis e Benfeitorias	2%	99.029	-	-	99.029	134.400	537	28.565	-	163.502
Máquinas e Equipamentos	3%	169.636	471	-	170.107	390.701	40.931	134.350	-	565.982
Veículos	15%	60	-	-	60	142	-	-	-	142
Móveis e Utensílios	4%	90	-	-	90	169	37	-	-	206
Direito de Uso sobre Arrendamento	12%	603	-	104	707	1.715	-	-	4.824	6.539
Em curso (ii)		7.900	12	(995)	6.917	435.622	39.872	(163.015)	3.134	315.613
Total do custo do imobilizado		**408.100**	**483**	**(891)**	**407.692**	**1.324.108**	**81.377**	**(100)**	**7.986**	**1.413.371**
Depreciação										
Reservatórios, Barragens e Adutoras		(33.048)	(1.999)	-	(35.047)	(86.098)	(5.373)	-	-	(91.471)
Edificações, Obras Cívis e Benfeitorias		(25.147)	(1.519)	-	(26.666)	(35.744)	(4.123)	-	-	(39.867)
Máquinas e Equipamentos		(63.487)	(3.973)	-	(67.460)	(143.787)	(11.630)	-	-	(155.417)
Veiculos		(60)	-	-	(60)	(138)	(1)	-	-	(139)
Móveis e Utensílios		(35)	(4)	-	(39)	(81)	(8)	-	-	(89)
Direito de Uso sobre Arrendamento		(319)	(57)	-	(376)	(782)	(158)	-	-	(940)
Total da depreciação		**(122.096)**	**(7.552)**	**-**	**(129.648)**	**(266.630)**	**(21.293)**	**-**	**-**	**(287.923)**
Total do imobilizado líquido		**286.004**	**(7.069)**	**(891)**	**278.044**	**1.057.478**	**60.084**	**(100)**	**7.986**	**1.125.448**

	Controladora						Consolidado					
	Taxa média anual de depreciação	31/12/2021	Adições	Baixas	Outros (i)	30/09/2022	31/12/2021	Ativos adquiridos na aquisição de controladas	Adições	Baixas	Outros	30/09/2022
Em serviço												
Terrenos	-	8.746	-	(357)	-	8.389	8.746	28.844	-	(357)	-	37.233
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2%	121.767	-	-	-	121.767	121.767	201.431	302	-	-	323.500
Edificações, Obras Cívis e Benfeitorias	2%	99.029	-	-	-	99.029	99.029	35.351	-	-	-	134.380
Máquinas e Equipamentos	3%	169.194	79	-	-	169.273	169.194	220.939	79	-	-	390.212
Veículos	15%	60	-	-	-	60	60	82	-	-	-	142
Móveis e Utensílios	4%	53	9	-	-	62	53	79	9	-	-	141
Direito de Uso sobre Arrendamento	12%	784	-	-	-	784	784	1.086	-	-	-	1.870
Em curso (ii)		4.344	3.651	-	(193)	7.802	4.344	91.493	303.129	-	1.965	400.931
Total do custo do imobilizado		**403.977**	**3.739**	**(357)**	**(193)**	**407.166**	**403.977**	**579.305**	**303.519**	**(357)**	**1.965**	**1.288.409**
Depreciação												
Reservatórios, Barragens e Adutoras		(30.382)	(1.998)	-	-	(32.380)	(30.382)	(51.550)	(2.373)	-	-	(84.305)
Edificações, Obras Cívis e Benfeitorias		(23.122)	(1.519)	-	-	(24.641)	(23.122)	(10.297)	(1.594)	-	-	(35.013)
Máquinas e Equipamentos		(58.229)	(3.940)	-	-	(62.169)	(58.229)	(77.999)	(4.515)	-	-	(140.743)
Veiculos		(60)	-	-	-	(60)	(60)	(77)	-	-	-	(137)
Móveis e Utensílios		(32)	(2)	-	-	(34)	(32)	(43)	(3)	-	-	(78)
Direito de Uso sobre Arrendamento		(252)	(51)	-	-	(303)	(252)	(414)	(63)	-	-	(729)
Total da depreciação		**(112.077)**	**(7.510)**	**-**	**-**	**(119.587)**	**(112.077)**	**(140.380)**	**(8.548)**	**-**	**-**	**(261.005)**
Total do imobilizado líquido		**291.900**	**(3.771)**	**(357)**	**(193)**	**287.579**	**291.900**	**438.925**	**294.971**	**(357)**	**1.965**	**1.027.404**

(i) Outros refere-se a remensuração de arrendamentos.

(ii) Os saldos destacados na rubrica imobilizado em curso consolidado (item ii) trata-se da composição dos custos realizados em benefício das obras nas controladas Eólica do Agreste Potiguar I e Eólica do Agreste Potiguar II. Estes gastos, ao final da construção, serão rateados e alocados ao ativo imobilizado em serviço, segundo critérios de unitização, conforme orientação do Manual de Controle Patrimonial da ANEEL.

(iii) O saldo de R$ 100 na rubrica de transferências refere-se a servidões alocados no intangível.

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia não identificou indicativos de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado.

Notas Explicativas

9 Intangível

A composição e movimentação do custo do intangível e da amortização é a seguinte

	Controladora				Consolidado			
	Taxa média anual de amortização	31/12/2022	Adições	30/09/2023	31/12/2022	Adições	Transferecia	30/09/2023
Em serviço								
Servidões	0%	4.303	-	4.303	4.579	-	100	4.679
Software	0%	112	4	116	248	-	-	248
Outros intangíveis	19%	187	-	187	288	-	-	288
Uso do bem público (i)	2%	2.955	-	2.955	5.166	-	-	5.166
Extensão da concessão	4%	18.921	-	18.921	32.015	-	-	32.015
Em curso		16	-	16	106	199	-	305
Total do custo do intangivel		**26.494**	**4**	**26.498**	**42.402**	**199**	**100**	**42.701**
Amortização								
Software		(99)	(6)	(105)	(230)	(8)	-	(238)
Outros intangíveis		(187)	-	(187)	(288)	(1)	-	(289)
Uso do bem público - UBP		(1.659)	(40)	(1.699)	(2.816)	(74)	-	(2.890)
Extensão da Concessão		(877)	(564)	(1.441)	(1.505)	(968)	-	(2.473)
Total da amortização		**(2.822)**	**(610)**	**(3.432)**	**(4.839)**	**(1.051)**	**-**	**(5.890)**
Total do intangivel líquido		**23.672**	**(606)**	**23.066**	**37.563**	**(852)**	**100**	**36.811**

	Controladora				Consolidado			
	Taxa média anual de amortização	31/12/2021	Adições	30/09/2022	31/12/2021 (iv)	Ativos adquiridos na aquisição de controladas	Adições	30/09/2022
Em serviço								
Servidões (iii)	0%	4.303	-	4.303	4.303	276	-	4.579
Software	0%	112	-	112	112	136	-	248
Outros intangíveis	19%	187	-	187	187	101	-	288
Uso do bem público (i)	2%	2.955	-	2.955	2.955	2.211	-	5.166
Extensão da concessão (ii)	4%	18.921	-	18.921	18.921	13.094	-	32.015
Em curso		14	2	16	14	48	23	85
Total do custo do intangivel		**26.492**	**2**	**26.494**	**26.492**	**15.866**	**23**	**42.381**
Amortização								
Software		(91)	(6)	(97)	(161)	(130)	(6)	(297)
Outros intangíveis		(186)	(1)	(187)	(186)	(101)	(1)	(288)
Uso do bem público - UBP		(1.606)	(40)	(1.646)	(1.536)	(1.141)	(44)	(2.721)
Extensão da Concessão		(125)	(563)	(688)	(125)	(448)	(608)	(1.181)
Total da amortização		**(2.008)**	**(610)**	**(2.618)**	**(2.008)**	**(1.820)**	**(659)**	**(4.487)**
Total do intangivel líquido		**24.484**	**(608)**	**23.876**	**24.484**	**14.046**	**(636)**	**37.894**

Notas Explicativas

9 Intangível - continuação

(i) Passivo relacionado ao Uso do Bem Público

	Controladora								
	31/12/2021	Adição	Pagamentos	Transferência	31/12/2022	Ajuste AVP	Pagamentos	Transferência	30/09/2023
Passivo circulante	450	-	(511)	604	543	-	(296)	318	565
Passivo não circulante	4.264	931	-	(604)	4.591	456	-	(318)	4.729
	4.714				**5.134**				**5.294**

	Consolidado									
	31/12/2021	Passivos Adquiridos na aquisição	Ajuste AVP	Pagamentos	Transferência	31/12/2022	Ajuste AVP	Pagamentos	Transferência	30/09/2023
Passivo circulante	450	380		(638)	731	923	-	(592)	635	966
Passivo não circulante	4.264	3.195	1.044		(731)	7.772	917	-	(635)	8.054
	4.714					**8.695**				**9.020**

O montante registrado como "Uso do bem público" refere-se ao direito de exploração do aproveitamento hidrelétrico da Controladora Foz do Rio Claro e sua controlada Ijuí Energia. O valor é estabelecido em contrato de concessão atualizado, e descontado a valor presente. Sua amortização ocorre linearmente pelo prazo da concessão. Para fins de reconhecimento inicial foi mensurado pelo custo histórico.

Em relação a obrigação de uso do bem público, conforme estabelecido no contrato de concessão, refere-se ao direito de exploração do aproveitamento hidrelétrico, no qual a Controladora "Foz" e sua Controlada "Ijuí" recolherá as parcelas mensais à União, equivalentes a 1/12 (um doze avos) do valor anual de R$ 214 (valor original na data base de agosto de 2010, atualizado anualmente pelo IPCA) até o 40º ano da concessão.

10 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Custo do uso do serviço de transmissão	765	700	1.104	1.030
Materiais e serviços (*)	4.807	1.723	12.490	12.370
Retenção contratual	630	491	2.185	2.293
Ajuste negativo CCEE	172	72	396	392
Compra de energia	291	408	291	735
	6.665	**3.394**	**16.466**	**16.820**

(*) O montante de materiais e serviços consolidado se refere, substancialmente, aos custos incorridos nas controladas Eólica do Agreste Potiguar I e Eólica do Agreste Potiguar II visando a construção dos seus parques eólicos.

A rubrica de fornecedores da Companhia e suas controladas é majoritariamente composta por compra de materiais e serviços. Essa operação assim como os passivos de CUST, Retenção contratual e compras de energia são realizadas sem envolvimento de operação de *"forfait"*.

Notas Explicativas

11 Empréstimos e Debêntures

11.1 1º Emissão de debêntures

Em 15 de setembro de 2021 foi efetuada a primeira emissão na Controladora de R$ 600.000 (seiscentos milhões de reais), em debêntures simples não conversíveis em ações com valor unitário de R$ 1.000, onde os recursos foram transferidos para a Controladora no dia 08 de outubro de 2021. A Alupar Investimento S.A é garantidora da Companhia. A remuneração das debêntures contempla juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos Depósitos Interfinanceiros – DI de um dia + 1,70% a.a, expressa na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3 S.A. – Brasil.

As amortizações ocorrerão em três parcelas anuais e sucessivas, sendo a primeira parcela devida em 15 de setembro de 2026, e o vencimento da dívida se dará em 15 de setembro de 2028. De acordo com cláusula 4, item 4.14 do Instrumento Particular de Escritura da 1º emissão de Debêntures, não haverá repactuação programada das Debêntures.

As debêntures possuem cláusulas restritivas (“covenants”) a serem apuradas pela fiadora Alupar Investimento S.A., e apresentadas trimestralmente ao agente fiduciário (Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários).

A Controladora mantém acompanhamento de todas as obrigações definidas na escritura de emissão. Não há obrigações atreladas a índices financeiros em 30 de setembro de 2023, as demais obrigações foram cumpridas.

11.2 Empréstimos BNDES - Controlada

O financiamento junto ao BNDES na Controlada Ijuí Energia S.A. teve como finalidade a construção da Usina Hidrelétrica São José, assim como a implantação da linha de transmissão para conexão do Sistema Interligado Nacional da Usina Hidrelétrica São José.

O contrato de financiamento foi assinado em 9 de abril de 2008, e os recursos relacionados a este financiamento foram liberados pelo BNDES entre o período de fevereiro de 2009 a outubro de 2010. Este contrato de financiamento possuía as seguintes condições contratuais iniciais: remuneração pela TJLP acrescido de juros de 3,13% ao ano, e amortização do principal e encargos em 192 parcelas mensais e consecutivas, vencendo a primeira em 15 de agosto de 2010.

Adicionalmente, foram efetuados três aditivos contratuais, relacionados abaixo:

1. Aditivo contratual ocorrido em 02 de junho de 2009: inclusão do acionista FI-FGTS como interveniente no contrato de financiamento.

2. Aditivo contratual ocorrido em 12 de julho de 2010: alteração da conta centralizadora a ser utilizada para liquidação do financiamento.

3. Aditivo contratual ocorrido em 16 de novembro de 2010: alteração da taxa de juros e prazo de vencimento, ou seja, o spread do financiamento passou a ser de 3,17% ao ano, e o vencimento da primeira parcela do principal e encargos passou a ser em 15 de outubro de 2011. A quantidade de parcelas de amortização não foram alteradas, sendo o vencimento final deste contrato em 15 de setembro de 2027.

Notas Explicativas

11 Empréstimos e Debêntures - continuação

A Companhia Ijuí Energia S.A. possui os seguintes *covenants* estabelecidos em seu contrato de financiamento, apurados e exigidos anualmente:

- Índice de capitalização ≥ 25%
- Índice de cobertura de serviço da dívida ≥ 1,2

Em 31 de dezembro de 2022, a Controlada "Ijuí" atendeu o Índice de Capitalização e o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD).

O saldo de empréstimos e debêntures é composto da seguinte forma:

Empresas	Financiadores	Condições contatadas dos empréstimos e financiamentos						Controladora				Consolidado			
								30/09/2023				30/09/2023			
		Data da contratação	Vencimento	Principal contratado	Encargos		Periodicidade da amortização (Principal/Juros)	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total
					Indexador	Juros %									
Foz do Rio Claro	Pentágono S.A	15/09/2021	15/09/2028	600.000	100% da taxa DI	2,00% a.a	Semestral	(394)	3.300	600.000	**602.906**	(394)	3.300	600.000	**602.906**
Ijuí Energia	BNDES	09/04/2008	15/09/2027	168.200	TJPL	3,17% a.a	Semestral	-	-	-	**-**	-	221	60.403	**60.624**
EAP I e II	BNB							-	-	-	**-**	(400)	-	-	**(400)**
								(394)	**3.300**	**600.000**	**602.906**	**(794)**	**3.521**	**660.403**	**663.130**
							Circulante	(80)	3.300	-	**3.220**	(480)	3.521	15.075	**18.116**
							Não circulante	(314)	-	600.000	**599.686**	(314)	-	645.225	**644.911**
								(394)	**3.300**	**600.000**	**602.906**	**(794)**	**3.521**	**660.300**	**663.027**

Empresas	Financiadores	Condições contatadas dos empréstimos e financiamentos						Controladora				Consolidado			
								31/12/2022				31/12/2022			
		Data da contratação	Vencimento	Principal contratado	Encargos		Periodicidade da amortização (Principal/Juros)	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total
					Indexador	Juros %									
Foz do Rio Claro	Pentágono S.A	15/09/2021	15/09/2028	600.000	100% da taxa DI	2,00% a.a	Semestral	(453)	25.705	600.000	**625.252**	(453)	25.705	600.000	**625.252**
Ijuí Energia	BNDES	09/04/2008	15/09/2027	168.200	TJPL	3,17% a.a	Semestral	-	-	-	**-**	-	277	70.991	**71.268**
								(453)	**25.705**	**600.000**	**625.252**	**(453)**	**25.982**	**670.991**	**696.520**
							Circulante	(79)	25.705	-	**25.626**	(79)	25.982	14.946	**40.849**
							Não circulante	(374)	-	600.000	**599.626**	(374)	-	656.045	**655.671**
								(453)	**25.705**	**600.000**	**625.252**	**(453)**	**25.982**	**670.991**	**696.520**

11.3 Empréstimos em moeda estrangeira

Captação em moeda estrangeira

Em 21 de junho de 2022 as Controladas Eólica Agreste Potiguar I e Eólica Agreste Potiguar II, firmaram contratos de empréstimos em dólares americanos, sendo o montante de US$ 20.294, equivalente a R$ 104.308 pela Eólica Agreste Potiguar I e US$ 27.707 equivalente a R$ 142.412 pela Eólica Agreste Potiguar II, com pagamento do principal, por contrato de câmbio, no final do contrato em 21 de dezembro de 2023, e juros semestrais em dezembro de 2022, junho de 2023 e dezembro de 2023. Na data de vencimento da operação haverá a conversão do real ao dólar para quitação da dívida.

Instrumentos Financeiros

A Controlada contratou operações de SWAP em junho de 2022 para proteção da exposição cambial e risco de oscilação da taxa de juros dos empréstimos em moeda estrangeira. As operações com o efeito do SWAP apresentam taxa da moeda US$ (SOFR+0,60%) * 1.17647 pela variação do CDI mais 0,98% ao ano.

Notas Explicativas

11 Empréstimos e Debêntures - continuação

Financiadores	Empresas	Condições contatadas dos empréstimos e financiamentos						Consolidado				Consolidado			
								30/09/2023				31/12/2022			
		Data da contratação	Vencimento	Principal contratado	Encargos		Periodicidade da amortização (Principal/Juros)	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total	Custos a amortizar	Encargos de dívidas	Principal	Total
					Indexador	Juros %									
Citibank S.A	Eólica Agreste Potiguar I	21/06/2022	21/12/2023	104.308	100% da CDI	0,98% a.a	Semestral	-	1.970	106.378	**108.348**	-	156	105.897	**106.053**
Citibank S.A	Eólica Agreste Potiguar II	21/06/2022	21/12/2023	142.412	100% da CDI	0,98% a.a	Semestral	-	2.693	145.233	**147.926**	-	213	144.584	**144.797**
							Circulante	**-**	**4.663**	**251.611**	**256.274**	**-**	**369**	**250.481**	**250.850**

As movimentações de empréstimos, debêntures e encargos de dívidas são compostas da seguinte forma:

Movimentação de empréstimos, debêntures e empréstimos em moeda estrangeira	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial		625.252	611.981	947.370	611.981
Empréstimo adquirido em combinação de negócios		-	-	-	75.991
Ingresso de dívidas		-	-	-	246.720
Encargos de dívidas (*)	**20**	66.995	83.520	102.946	103.935
Amortização do principal		-	-	(11.261)	(4.972)
Amortização dos juros		(89.400)	(70.328)	(111.121)	(90.123)
Variação cambial		-	-	(8.292)	3.759
(-) Custo de captação - a apropriar		59	79	(341)	79
		602.906	**625.252**	**919.301**	**947.370**

(*) Os encargos sobre empréstimos das controladas "Eólicas do Potiguar I" foram capitalizados até 31 de julho de 2023 e "Eólicas do Potiguar II" até 30 de setembro de 2023, devido estarem em fase pré-operacional.

Em 30 de setembro de 2023, as parcelas relativas ao financiamento classificados no passivo não circulante têm os seguintes vencimentos:

Parcelas vencíveis (R$)	Controladora 30/09/2023				
	2024	2025	2026	Após 2026	Dívida Total
Debêntures	-	-	150.000	450.000	600.000
(-) Custo a amortizar	(19)	(79)	(79)	(137)	(314)
	(19)	**(79)**	**149.921**	**449.863**	**599.686**

Parcelas vencíveis (R$)	Consolidado 30/09/2023				
	2024	2025	2026	Após 2026	Dívida Total
Empréstimos - Ijuí	2.516	15.095	15.095	12.519	45.225
Debêntures - Controladora	-	-	150.000	450.000	600.000
(-) Custo a amortizar - Controladora	(19)	(79)	(79)	(137)	(314)
	2.497	**15.016**	**165.016**	**462.382**	**644.911**

Notas Explicativas

12 Tributos e contribuições sociais a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributos e contribuições sociais a recolher				
Impostos de Renda sobre o Lucro Líquido - IRPJ	-	-	724	686
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	-	-	514	701
Programa de Integração Social - PIS	102	233	269	382
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	481	1.089	1.251	1.777
Outros	29	23	142	396
	612	**1.345**	**2.900**	**3.942**

13 Imposto de renda e contribuição social diferidos

		Controladora				
	Nota	Saldo em 31/12/2021	Constituição/ Relização	Saldo em 31/12/2022	Constituição/ Realização	Saldo em 30/09/2023
Ativo (i)						
Base de cálculo acumulada de Prejuízo Fiscal		**1.235**	**7.518**	**8.753**	**21.714**	**30.467**
Imposto de renda diferido	**21**	309	1.879	2.188	5.428	7.616
Imposto de renda diferido - diferenças temporárias	**21**	-		-	56	56
Base negativa acumulada		**1.235**	**7.531**	**8.766**	**21.808**	**30.574**
Contribuição social diferida	**21**	111	678	789	1.963	2.752
Contribuição social diferida - diferenças temporárias	**21**	-	-	-	20	20
Imposto de renda e contribuição social diferidos - ativos		**420**	**2.557**	**2.977**	**7.467**	**10.444**

		Saldo em 31/12/2021	Constituição/ realização	Saldo em 31/12/2022	Constituição/ Liquidação	Saldo em 30/09/2023
Passivo (ii)						
Base de cálculo - extensão da concessão		**18.921**	**-**	**18.663**	**-**	**18.470**
Imposto de renda diferido	**21**	(4.730)	189	(4.541)	141	(4.400)
Contribuição social diferida	**21**	(1.703)	69	(1.634)	52	(1.583)
Imposto de renda e contribuição social diferidos - passivos		**(6.433)**	**258**	**(6.175)**	**193**	**(5.983)**
Total de Imposto de renda e contribuição social diferidos		**(6.013)**	**2.815**	**(3.198)**	**7.660**	**4.461**

(i) Ativo

Os tributos diferidos ativos são revisados a cada encerramento do exercício e são reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

A Administração da Companhia elaborara a projeção de resultados tributáveis futuros, demonstrando a capacidade de realização desses créditos tributários nos exercícios indicados e com base no estudo técnico das projeções de resultados tributáveis, a Companhia estima recuperar o crédito tributário.

Notas Explicativas

13 Imposto de renda e contribuição social diferidos – continuação

	2024	A partir de 2029	Total
Estimativa de realização IRPJ diferido - Prejuízo fiscal	-	7.617	**7.617**
Imposto de renda diferido - diferenças temporárias	55	-	**55**
Estimativa de realização CSLL diferida - Prejuízo fiscal	-	2.752	**2.752**
Contribuição social diferida - diferenças temporárias	20	-	**20**
	75	**10.369**	**10.444**

(ii) Passivo

Este saldo é composto pelo reconhecimento da extensão da concessão, conforme demonstrado na nota explicativa nº 9, cujo os valores são amortizados mensalmente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos referem-se ao reconhecimento sob a extensão da concessão que será realizado mensalmente de forma linear até o final da concessão.

	2024	2025	2026	2027	Após 2027	Total
Estimativa de liquidação IRPJ diferido - Extensão da concessão	188	188	188	188	3.648	**4.400**
Estimativa de liquidação CSLL diferida - Extensão da concessão	68	68	68	68	1.311	**1.583**
	256	**256**	**256**	**256**	**4.959**	**5.983**

14 Provisão para contingências

O cálculo dos valores a serem provisionados toma como base os valores em risco constantes nos pareceres dos advogados externos e internos responsáveis pela condução dos processos e julgamento de nossa administração, de modo que são provisionados os valores relativos às demandas que entendemos terem probabilidade de perda provável.

A administração da Companhia e suas controladas leva em consideração, para explanação pormenorizada em nota explicativa, as demandas judiciais com probabilidade de perda possível cujo valor em risco da causa supere R$ 1.000 e/ou sejam significantes para o negócio da Companhia e suas controladas, tais como ações civis públicas, independentemente do valor em risco.

(A) Perda provável: Não existem processos judiciais, administrativos ou arbitrais que, individualmente e na avaliação da administração da Controladora e suas controladas EAP I e EAP II sejam considerados relevantes para o negócio.

Em face da controlada Ijuí Energia as demandas com probabilidade de perda provável resumem-se á:

(i) Demandas Cíveis: um processo judicial de natureza Cível (o mesmo em 31 de dezembro de 2022), de valor em risco aproximado em R$ 4.169 (o mesmo em 31 de dezembro de 2022).

(B) Perda possível: Embora os processos classificados com esta probabilidade de perda não sejam provisionados pela Companhia e nem por suas Controladas, no período findo de em 30 de setembro de 2023, merecem destaques as seguintes demandas:

Notas Explicativas

14 Provisão para contingências - continuação

(i) Demandas tributárias: Atualmente a Controladora possui um processo de natureza tributária (treze em 31 de dezembro de 2022), com valor em risco aproximado em R$ 153 (R$ 1.485 em 31 de dezembro de 2022). Em face da controlada "Ijuí", atualmente existem seis processos de natureza tributária, (o mesmo em 31 de dezembro de 2022) com valor em risco aproximado em R$ 463 (R$ 450 em 31 de dezembro de 2022), e que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, não são considerados relevantes para o negócio.

(ii) Demandas cíveis: Em face da controlada "Ijuí", atualmente existem dois processos de natureza cível (quatro em 31 de dezembro de 2022) com valor em risco aproximado em R$ 942 (R$ 1.006 em 31 de dezembro de 2022), e que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, não são considerados relevantes para o negócio.

(iii) Demandas Trabalhistas: Atualmente a Controladora possui um processo de natureza trabalhista, com risco aproximado em R$ 7. Em face da controlada "Ijuí", atualmente existe um processo de natureza trabalhista (dois em 31 de dezembro de 2022), de valor em risco aproximado em R$ 978 (R$ 920 em 31 de dezembro de 2022), e que, individualmente e, na avaliação da administração da Companhia, não são considerados relevantes para o negócio.

(iv) Arbitrais/Ambientais/Regulatórias: Não existem demandas dessas naturezas que, individualmente e, na avaliação da administração da Controladora e de suas Controladas, sejam considerados relevantes para o negócio.

15 Partes relacionadas

15.1 Transações com partes relacionadas

Conforme definições contidas no Pronunciamento CPC 5 (R1), identifica-se como partes relacionadas os acionistas, empresas ligadas ao grupo controlador, os administradores e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares. Em 30 de setembro de 2023 e 2022, os saldos em aberto na data-base das demonstrações contábeis provenientes de transações ativas e/ou passivas com partes relacionadas são:

(A) Partes relacionadas: informações patrimoniais.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante				
Dividendos declarados - Ijuí Energia S.A	3.399	3.152	-	-
	3.399	**3.152**	**-**	**-**
Ativo não circulante				
Adiantamento para futuro aumento de capital em Controladas	-	99.560	-	-
	-	**99.560**	**-**	**-**
Passivo circulante				
Dividendos declarados - Alupar Investimento S.A.	-	-	3.266	3.028
Prestação de serviços - AF Energia S.A	110	160	244	319
Reembolso de despesas - Alupar Investimento S.A.	226	14	226	47
Arrendamentos - Alupar Investimento S.A/AF Energia S.A	87	60	190	197
	423	**234**	**3.926**	**3.591**
Passivo não circulante				
Arrendamentos - Alupar Investimento S.A/AF Energia S.A	275	250	599	823
Adiantamento para futuro aumento de capital em Controladas - Alupar Investimento S.A	-	-	5.000	-
	275	**250**	**5.599**	**823**

Notas Explicativas

15 Partes relacionadas - continuação

(B) Partes relacionadas: informações do resultado.

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Custos					
Compra de energia elétrica - Alupar Investimento S.A.	19	-	(555)	-	(555)
Juros s/ arrendamentos - Alupar Investimentos S.A/AF Energia S.A		(34)	(24)	(24)	(30)
Prestação de serviços - AF Energia S.A (i)	19	(1.178)	(1.435)	(1.634)	(1.593)
		(1.212)	**(2.014)**	**(1.658)**	**(2.178)**

(i) A AF Energia S.A possui contrato de prestação de serviço com a Companhia com o objeto de serviços operação remota, que compreende, operação remota de equipamentos telecomandados da subestação como religadores, disjuntores e chaves seccionadas, controle do nível do reservatório, e acompanhamento por meio de interface de comunicação e de conversão de protocolos dos sistemas.

As transações comerciais entre partes relacionadas foram realizadas em condições acordados entre as partes.

15.2 Garantias

As transações de garantias estão abaixo relacionadas:

Data da Autorização	Órgão Autorizador	Empresa Garantida	Empresa Garantidora	Contrato	Garantia	Início do Contrato	Encerramento do Contrato	Valor do Contrato	Saldo devedor do contrato em 30/09/2023
01/09/21	Conselho de Administração	Foz	Alupar	Debentures	Fiança prestada até a liquidação integral das Obrigações Garantidas na Debênture de Foz	15/09/21	15/09/28	600.000	602.906
22/11/22	Diretoria	Foz	Alupar	Fiança	Prestação de Aval na Fiança nº 100419110099700	22/11/22	23/11/23	1.299	1.299
25/05/22	Diretoria	Eólica Agreste Potiguar I	Alupar	Fiança	Pelo cumprimento de todas as obrigações principal e acessórias, decorrentes do PAGAMENTO DOS ENCARGOS DE USO DO SISTEMA DE TRANSMISSÃO referente ao contrato de Uso do Sistema de Transmissão - CUST PERMANENTE nº 153/2020. - Carta nº 100422050008500	25/05/23	25/05/24	245	245
25/05/22	Diretoria	Eólica Agreste Potiguar II	Alupar	Fiança	Pelo cumprimento de todas as obrigações principal e acessórias, decorrentes do PAGAMENTO DOS ENCARGOS DE USO DO SISTEMA DE TRANSMISSÃO referente ao contrato de Uso do Sistema de Transmissão - CUST PERMANENTE nº 153/2020. - Carta nº 100422050008600	25/05/23	25/05/24	373	373

15.3 Remuneração da alta administração

De acordo o Estatuto Social da Companhia, é de responsabilidade da Assembleia Geral de Acionistas definir a remuneração global dos membros do Conselho de Administração bem como sua distribuição.

A política de remuneração da Companhia aplicável aos Administradores estabelece uma remuneração fixa aos membros da Diretoria e aos membros do Conselho de Administração. O Conselho de Administração faz jus a remuneração equivalente até 19% daquela devida à Diretoria.

Notas Explicativas

15 Partes relacionadas - continuação

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Acumulado findo em		Trimestre findo em		Acumulado findo em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Benefícios de curto prazo (a)	(201)	(69)	(560)	(132)	(344)	(70)	(792)	(133)
Remuneração do conselho	(14)	(14)	(42)	(104)	(26)	(18)	(76)	(108)
Total	**(215)**	**(83)**	**(602)**	**(236)**	**(370)**	**(88)**	**(868)**	**(241)**

a) Compostos por ordenados, salários, contribuições para benefícios como assistência médica, seguro de vida e vale refeição.

16 Patrimônio líquido

16.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o capital social, subscrito e integralizado é de R$ 168.270 e está representado por 108.708.978 ações nominativas, sendo 67.717.178 ações ordinárias e 40.991.800 ações preferenciais, sem valor nominal.

	30/09/2023 e 31/12/2022				
	Ordinárias		Preferenciais		Total
	Quantidade	%	Quantidade	%	Quantidade
Acionistas					
Alupar Investimento S.A	67.717.177	100	40.991.800	100	108.708.977
AF Energia S.A	1	-	-	-	1
Total das ações	**67.717.178**	**100**	**40.991.800**	**100**	**108.708.978**

Reserva de Lucros

a. Reserva legal

- 5% do lucro líquido anual apurado nos livros societários até que essa reserva seja equivalente a 20% do capital integralizado.

b. Lucros retidos

- Os lucros remanescentes são mantidos na conta de reserva à disposição da Assembleia, para sua destinação.

Notas Explicativas

17 Lucro e prejuízo por ação

A Companhia e suas controladas efetuam os cálculos do resultado por ações utilizando o número médio ponderado de ações ordinárias e ações preferenciais totais em circulação, durante os períodos findo em 30 de setembro de 2023 e 2022, conforme pronunciamento técnico CPC 41.

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Acumulado findo em		Trimestre findo em		Acumulado findo em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Numerador								
Lucro Liquído (Prejuízo) do período	(5.358)	(4.061)	(7.881)	(1.801)	(2.802)	(4.955)	671	(2.813)
Denominador								
Média ponderada do número de acões ordinárias	67.717.178	67.717.178	67.717.178	67.717.178	67.717.178	67.717.178	67.717.178	67.717.178
Média ponderada do número de acões preferenciais	40.991.800	40.991.800	40.991.800	40.991.800	40.991.800	40.991.800	40.991.800	40.991.800
Resultado básico e diluído por ação ordinária R$	**(0,0493)**	**(0,0374)**	**(0,0725)**	**(0,0166)**	**(0,0258)**	**(0,0456)**	**0,0062**	**(0,0259)**
Resultado básico e diluído por ação preferencial R$	**(0,0493)**	**(0,0374)**	**(0,0725)**	**(0,0166)**	**(0,0258)**	**(0,0456)**	**0,0062**	**(0,0259)**

18 Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em		Acumulado findo em		Trimestre findo em		Acumulado findo em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita de geração de energia elétrica								
Suprimento de energia	23.124	22.062	69.639	64.790	45.082	27.471	129.948	70.199
Ajuste positivo CCEE	95	299	1.684	1.343	2.375	415	4.015	1.459
	23.219	**22.361**	**71.323**	**66.133**	**47.457**	**27.886**	**133.963**	**71.658**
Deduções								
PIS - Programa de integração social	(382)	(364)	(1.167)	(1.076)	(540)	(400)	(1.574)	(1.112)
COFINS - Contribuição para o financiamento da seguridade social	(1.760)	(1.676)	(5.374)	(4.955)	(2.487)	(1.842)	(7.253)	(5.121)
P&D - Pesquisa e desenvolvimento	(205)	(198)	(625)	(580)	(391)	(250)	(1.174)	(632)
TFSEE - Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica	(63)	(58)	(193)	(175)	(113)	(73)	(340)	(190)
	(2.410)	**(2.296)**	**(7.359)**	**(6.786)**	**(3.531)**	**(2.565)**	**(10.341)**	**(7.055)**
Receita operacional líquida	**20.809**	**20.065**	**63.964**	**59.347**	**43.926**	**25.321**	**123.622**	**64.603**

19 Custos e despesas operacionais

		Controladora							
		Trimeste findo em				Acumulado findo em			
		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
	Nota	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais
Custos não gerenciáveis									
Encargos de uso da rede elétrica		(2.098)	-	(1.903)	-	(5.880)	-	(5.285)	-
Compensação financeira		(244)	-	(202)	-	(1.413)	-	(1.320)	-
Utilização do Bem Público - UBP		(13)	-	(13)	-	(40)	-	(40)	-
Doações, contribuições e subvenções		(8)	(13)	(22)	-	(78)	(14)	(27)	(5)
		(2.363)	**(13)**	**(2.140)**	**-**	**(7.411)**	**(14)**	**(6.672)**	**(5)**
Custos gerenciáveis									
Energia comprada para revenda		(404)	-	(320)	-	(1.709)	-	(728)	-
Energia comprada para revenda - Partes relacionadas	15.1	-	-	(368)	-	-	-	(555)	-
Seguros		(1.388)	(1)	(1.330)	(1)	(4.136)	(4)	(3.968)	(3)
Alugueis		(23)	(9)	(14)	(7)	(70)	(20)	(59)	(23)
Pessoal		(648)	(482)	(577)	(454)	(1.784)	(1.177)	(1.430)	(1.325)
Honorários da diretoria e conselho de administração		-	(215)	-	(83)	-	(602)	-	(236)
Material		(96)	(10)	(118)	(19)	(182)	(14)	(271)	(36)
Serviços de Terceiros		(641)	(493)	(438)	(533)	(1.323)	(1.139)	(851)	(1.231)
Serviços de Terceiros - partes relacionadas	15.1	(348)	-	(489)	-	(1.178)	-	(1.435)	-
Outros		(4)	(15)	(33)	(25)	(14)	(141)	(38)	(77)
Outras receitas		-	-	-	-	-	-	-	-
		(3.552)	**(1.225)**	**(3.687)**	**(1.122)**	**(10.396)**	**(3.097)**	**(9.335)**	**(2.931)**
Depreciação e Amortização		(2.688)	(22)	(2.677)	(15)	(8.061)	(61)	(8.029)	(51)
		(2.688)	**(22)**	**(2.677)**	**(15)**	**(8.061)**	**(61)**	**(8.029)**	**(51)**
Total		**(8.603)**	**(1.260)**	**(8.504)**	**(1.137)**	**(25.868)**	**(3.172)**	**(24.036)**	**(2.987)**

Notas Explicativas

19 Custos e despesas operacionais – continuação

		Consolidado							
		Trimeste findo em				Acumulado findo em			
		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
	Nota	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais	Custos operacionais	Despesas operacionais
Custos não gerenciáveis									
Encargos de uso da rede elétrica		(4.051)	-	(3.335)	-	(11.824)	-	(6.717)	-
Compensação financeira		(740)	-	(299)	-	(2.146)	-	(1.417)	-
Utilização do Bem Público - UBP		(24)	-	(17)	-	(74)	-	(44)	-
Doações, contribuições e subvenções		(8)	(30)	272	-	(78)	(33)	(27)	(5)
		(4.823)	**(30)**	**(3.379)**	**-**	**(14.122)**	**(33)**	**(8.205)**	**(5)**
Custos gerenciáveis									
Energia comprada para revenda		(601)	-	(438)	-	(4.091)	-	(846)	-
Energia comprada para revenda - Partes relacionadas	**15.1**	-	-	(368)	-	-	-	(555)	-
Seguros		(2.693)	(2)	(1.711)	(1)	(7.845)	(7)	(4.349)	(3)
Alugueis		(43)	(22)	(27)	3	(145)	(52)	(72)	(13)
Pessoal		(1.453)	(1.035)	(756)	(565)	(3.606)	(2.436)	(1.609)	(1.436)
Honorários da diretoria e conselho de administração		-	(370)	-	(88)	-	(868)	-	(241)
Material		(154)	(28)	(169)	(57)	(444)	(39)	(322)	(74)
Serviços de Terceiros		(1.656)	(888)	(530)	(676)	(3.173)	(2.079)	(943)	(1.382)
Serviços de Terceiros - partes relacionadas	**15.1**	-	-	(647)	-	(1.634)	-	(1.593)	-
Outros		(34)	(26)	(2.894)	(31)	(67)	(211)	(2.899)	(83)
Outras receitas		-	-	-	-	-	93	-	-
		(6.634)	**(2.371)**	**(7.540)**	**(1.415)**	**(21.005)**	**(5.599)**	**(13.188)**	**(3.232)**
Depreciação e Amortização		(10.303)	(52)	(3.746)	(28)	(22.114)	(156)	(9.098)	(64)
		(10.303)	**(52)**	**(3.746)**	**(28)**	**(22.114)**	**(156)**	**(9.098)**	**(64)**
Total		**(21.760)**	**(2.453)**	**(14.665)**	**(1.443)**	**(57.241)**	**(5.788)**	**(30.491)**	**(3.301)**

Os custos e despesas operacionais são classificados entre gerenciáveis e não gerenciáveis, em linha com os requerimentos regulatórios do setor elétrico.

20 Resultado financeiro

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Trimestre findo em		Acumulado findo em		Trimestre findo em		Acumulado findo em	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas financeiras									
Receita de aplicações financeiras (*)		3.713	9.743	10.817	29.997	4.324	9.747	11.503	30.001
Outras receitas financeiras		242	-	822	-	244	-	827	-
		3.955	**9.743**	**11.639**	**29.997**	**4.568**	**9.747**	**12.330**	**30.001**
Despesas financeiras									
Encargos sobre debentures, empréstimos e financiamentos (**)	**11.2**	(22.681)	(23.604)	(66.995)	(61.619)	(22.681)	(23.604)	(66.995)	(61.619)
Variação monetária UBP		(326)	(566)	(569)	(809)	(4.453)	(594)	(5.068)	(837)
Outros		(113)	(207)	(360)	(399)	(1.775)	(835)	(5.584)	(1.027)
		(23.120)	**(24.377)**	**(67.924)**	**(62.827)**	**(28.909)**	**(25.033)**	**(77.647)**	**(63.483)**
Total líquido		**(19.165)**	**(14.634)**	**(56.285)**	**(32.830)**	**(24.341)**	**(15.286)**	**(65.317)**	**(33.482)**

(*) O montante de receita de aplicações financeiras está líquida de impostos.

(**) Os encargos sobre empréstimos das controladas “Eólicas do Potiguar I” foram capitalizados até 31 de julho de 2023 e “Eólicas do Potiguar II” até 30 de setembro de 2023, devido estarem em fase pré-operacional.

Notas Explicativas

21 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

		Controladora				Controladora			
		Trimestre findo em				Acumudado findo em			
		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
	Nota	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Prejuízo antes do IR e CS		(8.251)	(8.251)	(5.348)	(5.348)	(15.541)	(15.541)	(1.966)	(1.966)
(-/+) Adições e/ou exclusões		155	149	1.708	1.704	(6.174)	(6.267)	2.076	2.067
Base de cálculo IRPJ e CSLL		**(8.096)**	**(8.102)**	**(3.640)**	**(3.644)**	**(21.715)**	**(21.808)**	**110**	**101**
Compensação de prejuízo Fiscal 30%		-	-	1.092	1.093	-	-	(33)	(30)
Base de cálculo IRPJ e CSLL após compensação		**(8.096)**	**(8.102)**	**(2.548)**	**(2.551)**	**(21.715)**	**(21.808)**	**77**	**71**
IRPJ (15%) e CSLL (9%)		-	-	382	230	-	-	(12)	(5)
Alíquota de Adicional IRPJ 10%		-	-	250	-	-	-	-	-
Incentivos Fiscais									
(-) PAT		-	-	(11)	-	-	-	1	-
Total dos tributos correntes		**-**	**-**	**621**	**230**	**-**	**-**	**(11)**	**(5)**
Tributos Diferidos Prejuízos Fiscais e Base Negativa	**13**	(2.080)	(748)	273	99	5.485	1.983	(8)	(3)
Tributos Diferidos Extensão	**13**	(48)	(17)	46	18	141	51	141	51
Tributos diferidos		**(2.128)**	**(765)**	**319**	**117**	**5.626**	**2.034**	**133**	**48**
Total dos tributos		**(2.128)**	**(765)**	**940**	**347**	**5.626**	**2.034**	**122**	**43**

		Consolidado				Consolidado			
		Trimestre findo em				Acumudado findo em			
		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
	Nota	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda (*)	Contribuição social (*)	Imposto de renda (*)	Contribuição social (*)
Prejuízo antes do IR e CS		(4.628)	(4.628)	(6.073)	(6.073)	(4.724)	(4.724)	(2.809)	(1.141)
(-/+) Adições e/ou exclusões		(1.274)	(1.268)	1.708	1.704	(354)	(448)	2.076	2.067
Base de cálculo IRPJ e CSLL		**(5.902)**	**(5.896)**	**(4.365)**	**(4.369)**	**(5.078)**	**(5.172)**	**(733)**	**926**
Compensação de prejuízo Fiscal 30%		-	-	1.092	1.093	-	-	(33)	(30)
Reversão do efeito prejuizo fiscal da controladora		-	-	-	-	21.714	21.808	-	-
Reversão do efeito da aliquota lucro presumido		9.006	9.969	1.171	1.392	(10.557)	(8.057)	1.289	(159)
Base de cálculo IRPJ e CSLL após compensação		**3.104**	**4.073**	**(2.102)**	**(1.884)**	**6.079**	**8.579**	**523**	**737**
IRPJ (15%) e CSLL (9%)		(466)	(367)	314	170	(912)	(772)	(79)	(65)
Alíquota de Adicional IRPJ 10%		(283)		209	-	(581)	-	(41)	-
Incentivos Fiscais		-							
(-) PAT		-	-	(11)	-	-	-	-	-
Total dos tributos correntes		**(749)**	**(367)**	**512**	**170**	**(1.493)**	**(772)**	**(120)**	**(65)**
Tributos Diferidos Prejuízos Fiscais e Base Negativa	**13**	(2.081)	(748)	273	99	5.485	1.983	(8)	(3)
Tributos Diferidos Extensão	**13**	(47)	(17)	46	18	141	51	141	51
Tributos diferidos		**(2.128)**	**(765)**	**319**	**117**	**5.626**	**2.034**	**133**	**48**
Total dos tributos		**(2.877)**	**(1.132)**	**831**	**287**	**4.133**	**1.262**	**13**	**(17)**

(*) Os impostos apurados nas controlas “EAP I” e “EAP II” foram capitalizados até 31 de julho de 2023 e “Eólicas do Potiguar II” até 30 de setembro de 2023, devido estarem em fase pré-operacional.

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos

Considerações gerais

A Companhia e suas controladas mantém operações com instrumentos financeiros, cujos limites de exposição aos riscos de crédito são aprovados e revisados periodicamente pela Administração. A Companhia e suas controladas limita os seus riscos de crédito por meio de aplicação de seus recursos em instituições financeiras de primeira linha.

22.1 Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

Encontram-se a seguir um sumário, por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, apresentados nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

	Controladora				Consolidado					
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022			
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Mensuração do valor justo	Classificação por categoria
Ativo										
Caixa e bancos	2.335	2.335	3.677	3.677	19.513	19.513	30.011	30.011	-	Custo amortizado
Equivalentes de caixa	-	-	14	14	-	-	3.017	3.017	Nível II	Valor justo por meio de resultado
Investimentos de curto prazo	94.208	94.208	123.347	123.347	127.425	127.425	198.403	198.403	Nível II	Valor justo por meio de resultado
Titulos e valores mobiliarios	-	-	-	-	6.004	6.004	6.315	6.315	Nível II	Valor justo por meio de resultado
Derivativos financeiros	-	-	-	-	-	-	3.180	3.180	-	Custo amortizado
Contas a receber de clientes	10.871	10.871	10.807	10.807	23.147	23.147	22.001	22.001	-	Custo amortizado
	107.414	**107.414**	**137.845**	**137.845**	**176.089**	**176.089**	**262.927**	**262.927**		
Passivo										
Fornecedores	6.665	6.665	3.394	3.394	16.466	16.466	16.820	16.820	-	Custo amortizado
Emprétimos	-	-	-	-	60.624	60.624	71.268	71.268	-	Custo amortizado
Debêntures	602.906	618.176	625.252	653.396	602.906	643.203	625.252	653.396	-	Custo amortizado
Uso do bem público	5.294	5.294	5.134	5.134	9.020	9.020	8.695	8.695	-	Custo amortizado
Empréstimos em moeda estrangeira	-	-	-	-	256.274	256.274	250.850	250.850	-	Custo amortizado
	614.865	**630.135**	**633.780**	**661.924**	**945.290**	**985.587**	**972.885**	**1.001.029**		

As metodologias utilizadas pela Companhia e suas controladas para a divulgação do valor justo foram as seguintes:

O valor justo de caixa equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, fornecedores e uso do bem público se aproximam do seu respectivo valor contábil assim a divulgação destes permanecem inalteradas.

1º emissão de debêntures: As debêntures são mensuradas por meio de modelo de precificação aplicado individualmente para cada transação levando em consideração os fluxos futuros de pagamento, com base nas condições contratuais, descontados a valor presente por taxas obtidas por meio das curvas de juros de mercado. Desta forma, o valor de mercado de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto, incluindo o risco de crédito.

A partir do 2º trimestre de 2022 as controladas, Eólica Potiguar I e Eólica Potiguar II, passaram a possuir instrumentos financeiros derivativos com objetivo de proteção econômica e financeira contra o risco de alteração nas taxas de câmbio e de juros. O principal instrumento utilizado é o swap.

Todas as operações de derivativos da Companhia e suas controladas estão detalhadas no quadro a seguir, que incluem informações sobre tipo de instrumento, valor de referência, vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores a receber ou a pagar.

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos - continuação

Não houve reclassificação de categoria de instrumentos financeiros no período findo em 30 de setembro de 2023.

Hierarquia do valor justo

A Companhia e suas controladas e suas controladas usam a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

- **Nível I** - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- **Nível II** - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente, e
- **Nível III** - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

22.2 Informações qualitativas e quantitativas sobre instrumentos financeiros

Análise de sensibilidade de investimentos de curto prazo

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador ao qual a Companhia e suas controladas estava exposta na data base de 30 de setembro de 2023, foram definidos 5 (cinco) cenários diferentes. Com base no relatório FOCUS de 30 de setembro de 2023, foi extraída a projeção dos indexadores CDI e assim definindo-os como o cenário provável, a partir deste foram calculadas variações de 25% e 50%, conforme demonstrado abaixo:

Controladora

Aplicações financeiras - Controladora	Indexador	Posição em 30/09/2023 (*)	Projeção Receitas Financeiras - Um Ano				
			Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
				Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
			10,38%	**5,19%**	**7,79%**	**12,98%**	**15,57%**
Investimentos de curto prazo	CDI	94.208	9.779	4.889	7.334	12.223	14.668

Consolidado

Aplicações financeiras - Consolidado	Indexador	Posição em 30/09/2023	Projeção Receitas Financeiras - Um Ano				
			Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
				Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
			10,38%	**5,19%**	**8,06%**	**12,98%**	**15,57%**
Investimentos de curto prazo	CDI	127.425	13.227	6.613	10.270	16.533	19.840
Títulos e valores mobiliários	CDI	6.004	623	312	484	779	935

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos - continuação

Análise de sensibilidade das dívidas

Com base no relatório FOCUS de 30 de setembro de 2023, foi extraída a projeção dos indexadores CDI e assim definindo-os como o cenário provável; a partir deste foram calculadas variações de 25% e 50%. Para verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas foram definidos 5 (cinco) cenários diferentes.

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração incidência de tributos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para um ano. A data base utilizada foi 30 de setembro de 2023 projetando os índices para um ano e verificando a sensibilidade dos mesmos em cada cenário.

Empréstimos e debêntures - Controladora	Empresa	Indexador	Posição em 30/09/2023 (*)	Projeção Despesas Financeiras - Um Ano				
				Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
					Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
				10,38%	**5,19%**	**7,78%**	**12,97%**	**15,56%**
Debêntures	Foz do Rio Claro S.A	DI +	603.300	75.910	43.988	59.949	91.871	107.832

(*) Refere-se ao principal das dívidas, sem considerar encargos e custos de captação.

Empréstimos e debêntures - Consolidado	Empresa	Indexador	Posição em 30/09/2023 (*)	Projeção Despesas Financeiras - Um Ano				
				Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
					Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
				10,38%	**5,19%**	**7,78%**	**12,97%**	**15,56%**
Debêntures	Foz do Rio Claro S.A	DI +	603.300	75.910	43.988	59.949	91.871	107.832
Empréstimos moeda estrangeira	Eólica do Agreste Potiguar I e II	CDI +	250.080	28.651	15.551	22.101	35.201	41.751
				6,55%	**3,28%**	**4,91%**	**8,19%**	**9,83%**
Empréstimos	Ijuí Energia S.A	TJLP +	60.624	6.019	3.970	4.994	7.043	8.067

(*) Refere-se ao principal das dívidas, sem considerar encargos e custos de captação.

Gestão de riscos

A Companhia e suas controladas possui os seguintes riscos associados aos seus negócios:

Risco de crédito

A principal exposição a crédito é oriunda da possibilidade da Companhia e suas controladas incorrerem em perdas resultantes do não recebimento de valores faturados de suas contrapartes comerciais. Para reduzir este risco e auxiliar no gerenciamento do risco de inadimplência, a Companhia e suas controladas monitora o volume das contas a receber de clientes, solicita garantias, caso seja necessário, e realiza diversas ações de cobrança em conformidade com a regulamentação do setor para minimizar o risco de inadimplência.

Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade da Companhia e suas controladas sofrerem ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre os seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia e suas controladas buscam diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas. A Companhia e suas controladas estão expostas às flutuações de taxa de juros pré-fixados sobre empréstimos, debêntures e aplicações financeiras.

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos - continuação

Risco de regulação
As atividades da Companhia e suas controladas, assim como de seus concorrentes são regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades da Companhia e suas controladas.

Risco Hidrológico
A combinação dos três fatores: (i) baixo nível de armazenamento de água nos reservatórios do Sistema Interligado Nacional - SIN (ii) permanência do atual cenário de despacho termoelétrico elevado e (iii) a obrigação de entrega da garantia física, poderá resultar em uma exposição da Companhia ao mercado de energia de curto prazo, o que pode afetar os seus resultados financeiros futuros. Todavia, em momentos extremos de baixo armazenamento, o Mecanismo de Realocação de Energia - MRE expõe a Companhia à um rateio com base no Preço de Liquidação das Diferenças - PLD, gerando um dispêndio com GSF (Generation Scaling Factor) para os geradores hidrelétricos. Para mitigar esses efeitos, em 14 de janeiro de 2016 a ANEEL, anuiu a repactuação

do risco hidrológico da Controladora UHE Foz do Rio Claro e Controlada UHE São José – "Ijuí" nos termos da Lei nº 13.203/2015 e da Resolução Normativa ANEEL nº 684/2015 no Ambiente de Contratação Regulada - ACR no produto SP 100. A partir de julho de 2020 a Companhia e sua controlada passaram a realizar o pagamento mensal do prêmio do seguro do risco hidrológico para a ANEEL.

Risco de Descontratação
Todos os recursos da Controladora e sua controlada "Ijuí" estão vendidos no Ambiente Regulado de Contratação - ACR. A receita de geração está sujeita também ao preço de contratação desta energia. Eventuais sobras ou faltas de energia terão o seu preço determinado nas condições do mercado de curto prazo, ou seja, Preço de Liquidação das Diferenças (PLD).

Risco de taxas de câmbio
A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de câmbio refere-se: ao risco de moeda estrangeira nos empréstimos e financiamentos indexados a uma moeda diferente da moeda funcional da Companhia, contratados por suas controladas.

Para mitigar a exposição de risco de moeda estrangeira, a partir do 2º trimestre de 2022, as controladas contrataram instrumentos financeiros derivativos.

Risco de construção e desenvolvimento das infraestruturas
Como as controladas "Eólicas do Agreste Potiguar I e II" estão em fase pré-operacional para a construção de novas instalações, poderá incorrer em riscos inerentes a atividade de construção, atrasos na execução da obra e potenciais danos ambientais que poderão resultar em custos não previstos e/ou penalidades, dado que as controladas podem depender de terceiros para fornecer os equipamentos utilizados em suas instalações e sujeita a aumentos de preços e falhas por parte de tais fornecedores, como atrasos na entrega ou entrega de equipamentos avariados. Tais falhas poderão prejudicar as atividades e ter um efeito adverso nos resultados.

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos - continuação

Risco de liquidez

Tão importante quanto a qualidade da geração de caixa operacional do negócio é a administração do risco de liquidez, com um conjunto de metodologias, procedimentos e instrumentos coerentes com a complexidade do negócio e aplicados no controle permanente dos processos financeiros, a fim de se garantir o adequado gerenciamento dos riscos. Nossa política de gerenciamento de riscos é aprovada pela Administração, que têm sob sua responsabilidade a definição da estratégia na gestão desses riscos, determinando os limites financeiros e de exposição.

Adicionalmente, nossa gestão de riscos tem como princípio afastar eventuais riscos financeiros que possam ser adicionados aos nossos negócios. Em relação ao caixa, nossas aplicações financeiras são geridas conservadoramente, com foco na disponibilidade de recursos para fazer frente às nossas necessidades. Buscamos melhores rentabilidades sempre levando em consideração os limites de risco, liquidez e concentração das aplicações e acompanhamos regularmente as taxas contratadas comparando-as com as vigentes no mercado.

O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2023.

	Controladora					
	Menos de 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
Fornecedores	6.665	-	-	-	-	6.665
Debêntures	(20)	3.240	(79)	599.765	-	602.906
Total	**6.645**	**3.240**	**(79)**	**599.765**	**-**	**609.571**

	Consolidado					
	Menos de 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
Fornecedores	16.466	-	-	-	-	16.466
Debêntures	(20)	3.240	(79)	599.765	-	602.906
Empréstimos em moeda nacional	3.771	11.324	15.095	30.130	-	60.320
Empréstimos em moeda estrangeira	256.075	-	-	-	-	256.075
Total	**276.292**	**14.564**	**15.016**	**629.895**	**-**	**935.767**

Instrumentos financeiros derivativos

A partir do 2º trimestre de 2022 as controladas, Eólica Potiguar I e Eólica Potiguar II, passaram a possuir instrumentos financeiros derivativos com objetivo de proteção econômica e financeira contra o risco de alteração nas taxas de câmbio e de juros. O principal instrumento utilizado é o swap.

Notas Explicativas

22 Instrumentos financeiros e gestão de riscos - continuação

Gestão de capital

A estrutura de capital foi determinada pelos estudos para a definição do negócio, bem como pelos limites de financiamentos estabelecidos pelos agentes financeiros.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos, debêntures, empréstimos em moeda estrangeira e arrendamentos				
Circulante	(3.307)	(25.686)	(274.602)	(291.896)
Não circulante	(599.961)	(599.876)	(650.025)	(656.494)
Dívida total	**(603.268)**	**(625.562)**	**(924.627)**	**(948.390)**
Caixa e equivalentes de caixa, investimento de curto prazo e titulos e valores mobiliários	96.543	127.038	152.942	237.746
Dívida líquida	**(506.725)**	**(498.524)**	**(771.685)**	**(710.644)**
Patrimônio líquido	163.079	171.478	382.475	386.627
Índice de endividamento líquido	**3,11**	**2,91**	**2,02**	**1,84**

23 Benefícios a empregados

A Controladora e a controlada “Ijuí” oferecem aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale transporte, vale refeição, plano de previdência privada (onde o plano de aposentadoria é de contribuição definida) e educação continuada. A Controladora reconheceu no resultado o montante de R$ 516 no período findo em 30 de setembro 2023 (R$ 306 em 30 de setembro de 2022) e em face da sua controladora “Ijuí” o montante de R$ 492 (R$ 324 em 30 de setembro de 2022) referente a benefícios.

No plano de contribuição definida, a Companhia patrocina um plano de previdência, mas deixa o risco para os beneficiários que podem ganhar mais ou menos de acordo com a gestão dos recursos, a patrocinadora não tem responsabilidade de garantir um valor mínimo ou determinado. Nesse caso a obrigação do empregador nos planos de contribuição definida são as contribuições.

Notas Explicativas

24 Cobertura de seguros

A Controlada e as controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. O quadro a seguir sumariza os riscos considerados e os correspondentes valores da cobertura desses seguros em 30 de setembro de 2023.

Risco/Objeto	Empresa	Importância segurada	Prêmio	Término da vigência
Risco nomeado e operacional (*)	Foz do Rio Claro	1.127.020	560	18/06/2024
Risco de responsabilidade civil geral	Foz do Rio Claro	700.000	310	18/06/2024
Seguro de veículos	Foz do Rio Claro	100% Tabela Fipe	8	19/06/2024
Seguro de garantia	Eólica do Agreste Potiguar I	5.067	34	31/01/2024
Risco de responsabilidade civil geral	Eólica do Agreste Potiguar I	10.000	7	21/07/2024
Risco de Engenharia	Eólica do Agreste Potiguar I	175.781	280	21/07/2024
Risco de responsabilidade civil geral	Eólica do Agreste Potiguar II	175.781	2	28/07/2024
Risco de Engenharia	Eólica do Agreste Potiguar II	440.071	101	28/07/2024
Risco nomeado e operacional (*)	Ijui Energia	1.127.020	588	18/06/2024
Risco de responsabilidade civil geral	Ijui Energia	700.000	306	18/06/2024
Seguro de veículos	Ijui Energia	100% Tabela Fipe	7	19/06/2024
Total		**4.460.740**	**2.203**	

(*) Seguro de risco nomeado e operacional compreende em sua cobertura: prédios, maquinismos, móveis, equipamentos, mercadorias, matérias- primas e estruturas civis que façam parte do valor em risco declarado na Usina.

25 Eventos Subsequentes

Aumento de Capital na EAP II

Em finalização ao contrato celebrado em 5 de julho de 2023, divulgado na nota explicativa nº 1.1, a WEG efetuou aporte de capital na EAP II no montante de R$10.656 em 6 de outubro de 2023 e com isso adquiriu 10.753.027 ações ordinárias da EAP II, ao preço de R$0,98 por ação, mediante troca de ações com as acionistas Alupar e Foz do Rio Claro, sem a perda de controle. A relação de troca foi de 10 ações ordinárias para cada 1 ação preferencial, com isso a participação acionária na EAP II passou a ser a seguinte:

EAP II	Total de Ações	Ações ON	Ações PN	Part. ON %	Part. PN%	Participação total
Alupar Investimento	5.091.449	1.003.573	4.087.876	6,99%	28,48%	17,74%
Foz do Rio Claro Energia S.A.	12.784.723	2.519.992	10.264.731	17,56%	71,52%	44,54%
WEG Equipamentos	9.876.086	9.876.086	-	68,81%	0,00%	34,41%
WEG Linhares	952.956	952.956	-	6,64%	0,00%	3,32%
Capital Social	**28.705.214**	**14.352.607**	**14.352.607**	**100,00%**	**100,00%**	**100,000%**

Conforme descrito no contrato, na distribuição de dividendos, cada ação preferencial fará jus ao recebimento de dividendo correspondente a 10 vezes o valor distribuído a cada ação ordinária, logo a WEG fará jus de 6,86% do dividendo distribuído e a Alupar e Foz do Rio Claro farão jus a cerca de 93,14%.

Notas Explicativas

25 Eventos Subsequentes - continuação

O contrato ainda prevê opção de compra e venda de ações, no qual dá direito, e obriga a Alupar e a Foz do Rio Claro a recomprarem a totalidade das ações detidas pela WEG, podendo ser exercida por qualquer acionista a qualquer tempo durante o prazo do contrato. O preço tanto pela recompra pela Alupar e Foz do Rio Claro, como pela venda da WEG será o valor aportado, de R$10.656, atualizado pelo IPCA.

Recebimento de dividendos

Em 05 de outubro de 2023 a controladora Foz recebeu dividendos intercalares da controlada Ijuí referente ao período de 30 de junho de 2023 no valor de R$ 3.399.

João Paulo Mendes do Nascimento
CRC 1SP218586/O-1

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Foz do Rio Claro Energia S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Foz do Rio Claro Energia S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 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, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 07 de novembro de 2023.

Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP034519/O

Eduardo Wellichen
Contador - CRC-SP184050/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

São Paulo, 07 de novembro de 2023.

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, VI DA INSTRUÇÃO CVM 480/09

Declaramos, na qualidade de diretores da Foz do Rio Claro Energia S/A., sociedade por ações com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF nº 07.823.262/0001-03 (“Companhia”), nos termos do inciso VI, do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, que revimos, discutimos e concordamos com as informações contábeis intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2023.

_____
Eduardo Fucs
Diretor Financeiro
Diretor Administrativo
Diretor de Relações com Investidores

_____
Eduardo Henrique Alves Pires
Diretor Gestão de Energia

_____
Jorge Francisco Manica Pires
Diretor Técnico

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

São Paulo, 07 de novembro de 2023.

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, V DA INSTRUÇÃO CVM 480/09

Declaramos, na qualidade de diretores da Foz do Rio Claro Energia S/A., sociedade por ações com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF nº 07.823.262/0001-03 (“Companhia”), nos termos do inciso V, do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes para o período findo em 30 de setembro de 2023.

_____
Eduardo Fucs
Diretor Financeiro
Diretor Administrativo
Diretor de Relações com Investidores

_____
Eduardo Henrique Alves Pires
Diretor de Gestão de Energia

_____
Jorge Francisco Manica Pires
Diretor Técnico