



Grupo Renova Energia

Relatório Mensal de Atividades Outubro a Dezembro de 2023

Processo nº : 1103257-54.2019.8.26.0100



KPMG CORPORATE FINANCE LTDA., Administradora Judicial, nomeada nos autos de Recuperação Judicial de **RENOVA ENERGIA S.A.** e **OUTRAS**. (“Recuperandas” ou “Grupo Renova Energia”), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de Atividades referente aos meses de Outubro a Dezembro de 2023, nos termos a seguir expostos:



Conteúdo

01	Notas Relevantes	06
02	Fatos Relevantes	10
03	Atas de Reuniões	11
04	Organograma	12
05	Composição da Dívida	13
06	Indicadores de Mercado	14
07	Contas a Receber e Contas a Pagar	15
08	Quadro de Empregados	16
09	Preço por Ação	17
10	Renova Energia S.A.	21



11	Alto Sertão Participações S.A.	32
12	Diamantina Eólica Participações S.A.	34
13	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)	40
14	Centrais Elétricas Itaparica S.A.	45
15	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)	48

Conteúdo

16	Renovapar S.A.	52
17	Renova Comercializadora de Energia S.A.	53
18	Subsidiárias (Pipeline)	58
19	Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.	60
20	Subsidiárias (Demais Empresas)	62
21	SF 120 Participações Societárias S.A.	67
22	Honorários Administrador Judicial	69
23	Cronograma Processual	72



Glossário

**Grupo Renova Energia
ou Recuperanda**

Grupo Renova Energia

KPMG

KPMG Corporate Finance Ltda.

Ativo

Estão representados por todos os bens e direitos que uma instituição econômica possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo imobilizado

Grupo de contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da sociedade e do seu empreendimento, assim como os direitos exercidos com essa finalidade.

Capital de Giro Líquido (CGL)

Indicador de liquidez fundamentado na apuração do Ativo Circulante (representado pelos recursos disponíveis de curto prazo) contra o Passivo Circulante (representado pelas obrigações e financiamentos de curto prazo).

**Demonstração do Resultado do
Exercício (DRE)**

Destina-se a evidenciar a formação de resultado líquido do exercício, diante do confronto das receitas, custos e despesas apuradas segundo o regime de competência.

Disponibilidade Operacional

Indicador composto por contas a receber, estoques e fornecedores, seu saldo pode ser positivo ou negativo.

Dívida Ativa

Composta por passivos, como fornecedores, empréstimos e financiamentos e outros débitos, tanto de curto, quando de longo prazo.

Glossário

Dívida Fiscal e Trabalhista	Considera créditos de funcionários e tributos, tanto de curto, quanto de longo prazo.
Dívida Líquida Total	É a dívida total da Recuperanda, levando em consideração todos os créditos.
Resultado Operacional Bruto	Composto pela receita operacional bruta, extraindo as deduções da receita operacional bruta e o custos de prestação de serviços ou a realização de produtos.
Passivo	Representam todas as obrigações e dívidas contraídas pela entidade econômica com pessoas físicas ou jurídicas e também os serviços que devem ser prestados por já ter recebido pra isso.
Patrimônio Líquido	Representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa em um determinado momento.

Notas Relevantes

Diante da apresentação de contas dos meses de outubro a dezembro de 2023 das Recuperandas, esta Administradora Judicial, no cumprimento das suas obrigações estabelecidas na Lei 11.101/05, apresenta o relatório que reúne e sintetiza os diversos dados, documentos e informações a que teve acesso na execução dos seus trabalhos, a saber: da gestão financeiras, contábeis e de impostos não auditadas por terceiros, informações operacionais, das áreas de recursos humanos e das comercial e industrial, que foram apresentadas pela atual administração legal das Recuperandas, nos termos do art. 52 inciso IV, e que também foram obtidas durante nossas visitas e contatos com as Recuperandas.

- Art. 22 Lei 11.101/05
- Art. 52 inciso IV da Lei 11.101/05

Com base nestes dados, documentos e informações verificamos as operações das Recuperandas, as quais seguem comentadas no presente relatório.

Verificamos os extratos bancários com os valores contábeis registrados, e questionamos as Recuperandas nas duvidas existentes.

- Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c

Verificamos a movimentação da receita declarada versus caixa versus contas a receber, e questionamos as Recuperandas nas duvidas existentes.

- Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c

Analisamos a pertinência das oscilações nas principais contas contábeis versus as movimentações operacional, e questionamos a Recuperandas nas duvidas existentes.

- Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c

Analisamos as oscilações do imobilizado das Recuperandas versus as autorizações judiciais.

- Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c

Analisamos a movimentação de empregados (contratações e demissões).

- Art. 22 Lei 11.101/05
- Inciso II alínea a e c

Relatório realizado conforme as normas sugeridas e padronizadas pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Notas Relevantes

Este relatório financeiro tem por objetivo: (i) apresentar a situação patrimonial das Recuperandas, bem como sua evolução no período analisado; (ii) reportar quanto as principais variações e naturezas referente ao patrimônio líquido das entidades; (iii) abordar fatos relevantes, que sejam de interesse dos Stakeholders; e (iv) identificar pendências por parte das Recuperandas.

O objetivo das demonstrações contábeis é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. Desta forma as Recuperandas devem realizar conciliações nos saldos apresentados para que apresente a situação atual da operação da empresa.

A análise do relatório mensal de atividades está sendo realizada referente aos meses de outubro a dezembro de 2023, com comparativo ao mês de setembro de 2023 nas contas patrimoniais. Em complemento, ressalta-se que a análise das empresas subsidiárias foram realizadas de forma combinada, conforme exposto a seguir:

- Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Centrais Eólicas Vaqueta S.A., Centrais Eólicas Abil S.A., Centrais Eólicas Acácia S.A., Centrais Eólicas Angico S.A., Centrais Eólicas Folha da Serra S.A., Centrais Eólicas Jabuticaba S.A., Centrais Eólicas Jacarandá do Serrado S.A., Centrais Eólicas Taboquinha S.A., Centrais Eólicas Tabua S.A., Centrais Eólicas São Salvador S.A., Centrais Eólicas Pau D'Água S.A., Centrais Eólicas Manineiro S.A., Centrais Eólicas Umbuzeiro S.A., Centrais Eólicas Cedro S.A., Centrais Eólicas Vellozia S.A., Centrais Eólicas Angelim S.A., Centrais Eólicas Facheio S.A., Centrais Eólicas Sabiu S.A., Centrais Eólicas Barbatimão S.A., Centrais Eólicas Juazeiro S.A., Centrais Eólicas Jataí S.A., Centrais Eólicas Imburana Macho S.A., Centrais Eólicas Amescla S.A. e Centrais Eólicas Unha D'Anta S.A.

Notas Relevantes

- Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Centrais Eólicas Macambira S.A., Centrais Eólicas Tamboril S.A., Centrais Eólicas Carrancudo S.A., Centrais Eólicas Ipê Amarelo S.A., Centrais Eólicas Cabeça de Frade S.A., Centrais Eólicas Canjoão S.A., Centrais Eólicas Conquista S.A., Centrais Eólicas Coxilha Alta S.A., Centrais Eólicas Botuquara S.A., Centrais Eólicas Jequitiba S.A., Centrais Eólicas Tingui S.A., Centrais Eólicas Anísio Teixeira S.A., Centrais Eólicas Imburana de Cabão S.A., Centrais Eólicas Embiruçu S.A., Centrais Eólicas Lençóis S.A., Centrais Eólicas Caliandra S.A., Centrais Eólicas Ico S.A., Centrais Eólicas Alcacuz S.A., Centrais Eólicas Putumuju S.A. e Centrais Eólicas Cansanção S.A.

- Subsidiárias (Pipeline – Parte I)

Centrais Eólicas Bela Vista XIV S.A.

- Subsidiárias (Demais Empresas)

Centrais Eólicas Itapuã IV Ltda., Centrais Eólicas Itapuã V Ltda., Centrais Eólicas Itapuã VII Ltda., Centrais Eólicas Itapuã XV Ltda., Centrais Eólicas Itapuã XX Ltda. e Parque Eólico Iansã S.A.

Informações Complementares:

- Ressalta-se que as 62 (sessenta e duas) empresas presentes na Recuperação Judicial, são consideradas empresas “não operacionais”. Devido a isso, não possuem saldo de receitas operacionais, exceto Alto Sertão III – Fase A, Renova Comercializadora de Energia S.A. e Subsidiárias - Demais Empresas. As empresas são financiadas por meio de equivalência patrimonial das demais empresas do grupo, empresas estas não presentes na Recuperação Judicial (“Espra” e “Brasil PCH”).
- Os colaboradores atualmente contratados no “Grupo Renova Energia” estão registrados na empresa *holding* “Renova Energia S.A.” Mensalmente, por meio da mensuração de custeio, é realizado o rateio dos valores, e assim, contabilizado nas demais empresa do grupo, operação esta, realizada para aqueles colaboradores que realizam atividades e funções para uma ou mais empresas do grupo.

Notas Relevantes

- A maior proporção das empresas analisadas a seguir possui saldo na conta do Ativo Imobilizado, porém tais saldos não estão sendo depreciados ou amortizados. As contas nomeadas “a ratear” referem-se às contas para utilização em período de obras. Considerando que a fase de construção está paralisada e os ativos não se encontram concluídos, a depreciação não é iniciada.
- Conforme determinação judicial, a empresa SF 120 Participações Societárias S.A. deve ser incluída em nossas análises. Suas operações financeiras e contábeis foram iniciadas em setembro/2019, sendo assim, as análises operacionais e financeiras foram iniciadas a partir desta data.

Fatos Relevantes

- **07.12.2023 – Movimentações atípicas de ações**

A Renova Energia S.A. – Em Recuperação Judicial, em atendimento ao Ofício B3 1347/2023-SLS de 06 de dezembro de 2023, vem a público prestar os esclarecimentos solicitados pela B3 e CVM sobre a movimentação atípica de suas ações.

- **10.12.2023 – Novos Aditivos PRJ**

A Renova Energia S.A. – Em Recuperação Judicial, informa aos acionistas e ao mercado em geral que, em razão da continuidade da negociação mantida no âmbito de sua recuperação judicial com os credores titulares de créditos com garantia real – classe II (“Credores com Garantia Real”), a Companhia celebrou novos aditamentos ao seu plano de recuperação judicial e ao plano de recuperação judicial das sociedades que compõem o Alto Sertão III (em conjunto, os “Planos”), os quais foram protocolados nos autos da Recuperação Judicial em 08 de dezembro de 2023, havendo o compromisso da unanimidade dos Credores com Garantia Real no sentido de manifestarem sua adesão a tais aditamentos. Os Aditamentos se limitam a prever que a parcela semestral devida aos Credores com Garantia Real em 10 de dezembro de 2023 será paga até 02 de fevereiro de 2024. Tal ajuste se limita à forma de pagamento dos Credores com Garantia Real, não afetando e nem alterando as formas de pagamentos previstas pelos Planos para os demais credores da Companhia.

- **19.01.2024 - Destituição e eleição de membro da Diretoria Executiva da Companhia**

A Renova Energia S.A., em atendimento à Resolução CVM nº 44/2021, informa aos seus acionistas e ao mercado em geral que o Conselho de Administração da Companhia, em reunião realizada nesta data, deliberou pela destituição da atual Diretora Jurídica Sra. Emanuela Cabib. A Companhia e todos os membros de sua administração reconhecem e agradecem a contribuição da Sra. Emanuela Cabib pela dedicação e contribuição durante exercício de seus mandatos. A partir de 22 de janeiro de 2024, a posição de Diretor Jurídico passa a ser ocupada pelo Sr. Paulo Roberto Gozzi.

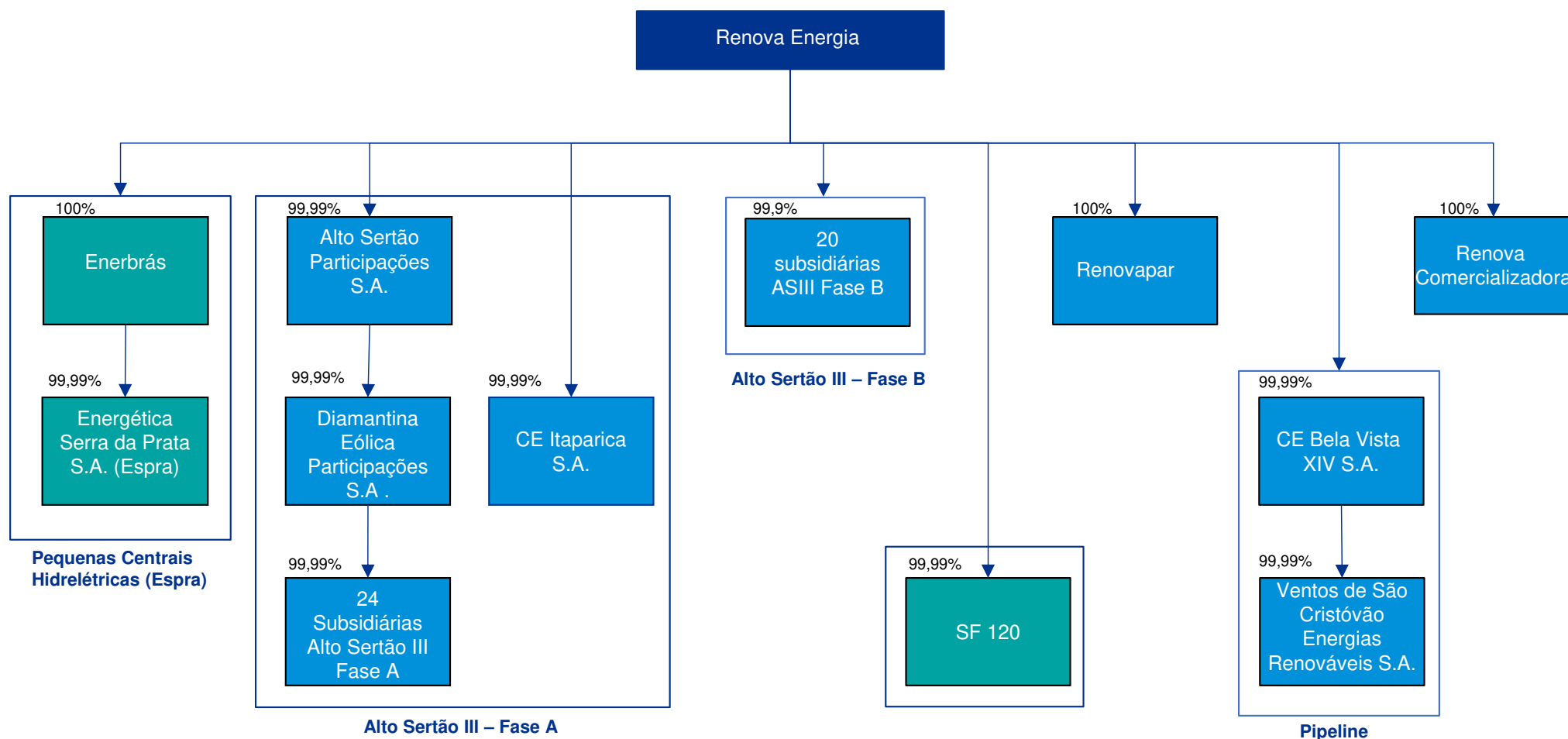
- **04.03.2024 – Comunicado ao Mercado – Alteração Diretoria**

A Renova Energia S.A., informa aos seus acionistas e ao mercado em geral que o Conselho de Administração da Companhia, em reunião realizada em 1º de março, deliberou a substituição do atual Diretor-Presidente da Companhia Sr. Daniel Gallo pelo Sr. Sergio Ros Brasil Pinto. Em razão das deliberações acima, o Sr. Sergio Ros Brasil Pinto permanece como membro do Conselho de Administração, mas deixa a Presidência do órgão, que passará a ser ocupada pelo Conselheiro Sr. Geoffrey David Cleaver.

Atas de Reuniões

Ressalta-se que os fatos relevantes e atas de reuniões relacionados em nossos relatórios anteriores, podem ser visualizados também em nosso site: <https://administracaojudicial.kpmg.com.br>.

Organograma



Composição da Dívida

Grupo Renova			R\$		
Edital da Recuperanda			Edital da Administradora Judicial		
Classe	Valor	Quantidade	Classe	Valor	Quantidade
Classe I	12.744.826,51	76	Classe I	21.210.876,43	60
Classe II	1.013.915.905,35	5	Classe II	2.046.657.092,10	10
Classe III	1.571.859.282,18	8.558	Classe III	1.329.888.250,41	1.932
Classe IV	2.252.796,09	70	Classe IV	3.993.190,92	61
Extraconcursais	578.907.313,71	4	Extraconcursais	-	-
Reserva de Valores	-	-	Reserva de Valores	373.757.632,27	38
Volume em MWh	2.463.584,00	2	Volume em MWh	-	-
Total em Reais	3.179.680.123,83	8.713	Total em Reais	3.775.507.042,13	2.101
Total em MWh	2.463.584,00	2	Total em MWh	-	-

A relação de credores apresentada pela Administradora Judicial, considera todas as decisões e liminares apresentadas até a data da realização da 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores realizada em 07 de dezembro de 2020.

Ressalta-se, que a relação de credores analítica, consta em nosso site, <https://administracaojudicial.kpmg.com.br/>

Em complemento, informa-se que foram realizados pedidos de habilitação, bem como, impugnação ao crédito apresentado no Edital da Administradora Judicial (Edital Art. 7º, § 2º), do qual, supostas alterações, serão consideradas em nossos Relatórios de Cumprimento do Plano, que serão protocolados neste processo.

Indicadores de Mercado

Consumo

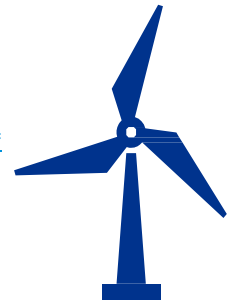
- Dados da EPE mostram que o consumo de energia elétrica foi de 47.170 GWh em dezembro de 2023, crescimento de 9,1% em comparação com dezembro de 2022, sendo a classe residencial com maior crescimento (+11,7%), seguido da classe comercial (+11,3%) e industrial (+5,0%). No acumulado de doze meses a alta foi de 4,2%.
- Destacam-se três setores eletrointensivos que influenciaram positivamente: extração de minerais metálicos (+9,6%), metalúrgico (+6,7%), borracha e material plástico (+6,1%) e. O setor de produtos metálicos apresentou a maior queda de consumo, de (-4,3%).
- Temperaturas mais elevadas causaram um maior consumo de energia elétricas das residências. Todas as regiões anotaram crescimento do consumo no mês: Centro-Oeste (+14,2%), Nordeste (+10,2%), Sudeste (+10,0%), Norte (+7,2%), e Sul (+4,3%). Em relação ao consumo industrial, região Nordeste apresentou o maior crescimento (+9,9%), seguido do Sudeste (+6,1%), Centro-Oeste (+3,3%) e Sul (+2,0%). Apenas a região Norte teve uma redução de consumo industrial com queda de 0,9% em relação ao mesmo mês do ano anterior.

Panorama

- O Índice de Confiança da Indústria (ICI/FGV) apresentou aumento de 2,6 p.p. em relação ao mês anterior, novembro de 2023 e obteve o melhor resultado desde outubro de 2022.

Fontes:

[https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-153/topico-697/Resenha%20Mensal%20-%20Janeiro%202024%20\(base%20Dezembro\).pdf](https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-153/topico-697/Resenha%20Mensal%20-%20Janeiro%202024%20(base%20Dezembro).pdf)
https://portalibre.fgv.br/system/files/2023-12/sondagem-da-industria-fgv_press-release_dez23_0.pdf



Contas a Receber e Contas a Pagar

Abaixo consta a relação das 5 (cinco) principais Contas a receber, bem como das 5 (cinco) principais Contas a pagar. Ressalta-se que a composição das referidas contas refletem o saldo combinado, ou seja, de todas as empresas presentes na Recuperação Judicial. Desta forma, incluem transações entre partes relacionadas.

Grupo Renova		R\$ 000
Principais Clientes		
Descrição	31/12/2023	%
CCEE	33.630	99,74%
AZALEA PARTICIPACOES	30	0,09%
WILSON TORRES FRANCA	29	0,09%
AGOSTINHO FERREIRA	16	0,05%
NURAP - NUCLEO DE A	7	0,02%
Subtotal	33.711	99,98%
Total - Contas a Receber	33.719	100%

Fonte: Relatório analítico do contas a receber referente ao mês de dezembro/23.

Grupo Renova		R\$ 000
Contas a Pagar		
Descrição	31/12/2023	%
BRADESCO EST UNIF	322.728	32,37%
BNDES	222.458	22,31%
EST UNIF -ITAU	122.332	12,27%
BANCO CITIBANK S A	86.108	8,64%
FUNDO DE LIQUIDACAO	58.042	5,82%
Subtotal	811.668	81,42%
Total - Contas a Pagar	996.925	100%

Fonte: Relatório analítico do contas a pagar referente ao mês de dezembro/23.

Quadro de Empregados

Empregados	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23
Quantidade Inicial	87	84	82	84
(+) Admissões	5	5	5	4
(-) Demissões	(8)	(7)	(3)	(5)
Quantidade Final	84	82	84	83

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de outubro a dezembro de 2023;

Grupo Renova Energia				
Empregados	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23
Colaboradores CLT	67	63	63	60
Estagiários	5	7	8	10
Estatutários	3	3	3	3
Conselho Fiscal / Administrativo	9	9	10	10
Quantidade Final	84	82	84	83

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de outubro a dezembro de 2023;

Empregados	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23
Quantidade Inicial	18	17	17	17
(+) Admissões	-	-	-	-
(-) Demissões	(1)	-	-	(2)
Quantidade Final	17	17	17	15

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de outubro a dezembro de 2023;

Diamantina Eólica Participações S.A.				
Empregados	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23
Colaboradores CLT	16	16	16	14
Estagiários	1	1	1	1
Estatutários	0	0	0	0
Conselho Fiscal / Administrativo	0	0	0	0
Quantidade Final	17	17	17	15

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de outubro a dezembro de 2023;

Na data de 31 de dezembro de 2023, o Grupo Renova contava com 83 (oitenta e três) colaboradores em seu quadro. Entre as competências analisadas ocorreram 14 (quatorze) admissões e 15 (quinze) demissões. As informações sobre o quadro geral de pessoal foram disponibilizadas de forma consolidada e, do total de colaboradores em dezembro, 1 (um) está afastado pelo INSS e 10 (dez) encontravam-se em férias.

Em relação à Recuperanda Diamantina, houve 2 (duas) demissões, finalizando dezembro com 15 (quinze) profissionais.

Todos os colaboradores estão registrados pela empresa *holding*, sendo realizado rateio das despesas para as demais empresas do grupo, que são contabilizadas na rubrica de despesas de salários, conforme será demonstrado nas análises do balanço patrimonial.

Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Outubro/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	3,56	3,60	3,40	3,69	3,77	3,64	3,64	3,64	3,62	3,59	3,54	3,54	3,56	3,56	3,56	3,56
Variação %	0,0%	1,1%	-5,6%	8,5%	2,2%	-3,4%	0,0%	0,0%	-0,5%	-0,8%	-1,4%	0,0%	0,6%	0,0%	0,0%	0,0%

Renova Energia S.A.															
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Outubro/2023															
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Valor	3,54	3,44	3,39	3,31	3,31	3,31	3,39	3,43	3,32	3,31	3,21	3,21	3,21	3,07	3,03
Variação %	-0,6%	-2,8%	-1,5%	-2,4%	0,0%	0,0%	2,4%	1,2%	-3,2%	-0,3%	-3,0%	0,0%	0,0%	-4,4%	-1,3%



Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Novembro/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	3,02	3,02	3,13	3,13	3,13	3,17	3,11	3,45	3,48	3,45	3,45	3,45	3,44	3,69	3,69	3,41
Variação %	-0,3%	0,0%	3,6%	0,0%	0,0%	1,3%	-1,9%	10,9%	0,9%	-0,9%	0,0%	0,0%	-0,3%	7,3%	0,0%	-7,6%

Renova Energia S.A.														
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Novembro/2023														
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Valor	3,41	3,41	3,41	3,40	3,30	3,12	3,11	3,16	3,16	3,16	3,12	3,18	3,25	3,31
Variação %	0,0%	0,0%	0,0%	-0,3%	-2,9%	-5,5%	-0,3%	1,6%	0,0%	0,0%	-1,3%	1,9%	2,2%	1,8%



Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Dezembro/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	3,31	3,31	3,31	3,31	3,36	3,68	3,68	3,59	3,59	3,59	3,63	3,64	3,79	3,55	3,60	3,60
Variação %	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	1,5%	9,5%	0,0%	-2,4%	0,0%	0,0%	1,1%	0,3%	4,1%	-6,3%	1,4%	0,0%

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Dezembro/2023																
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Valor	3,60	3,67	3,68	3,62	3,63	3,67	3,67	3,67	3,67	3,62	3,70	3,74	3,74	3,74	3,74	
Variação %	0,0%	1,9%	0,3%	-1,6%	0,3%	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%	-1,4%	2,2%	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%	



Análise Financeira



© 2023 KPMG Corporate Finance Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada. Todos os direitos reservados.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	176	295	248	246
Aplicações Financeiras	585	301	304	312
Estoque	78	78	78	78
Tributos a Compensar - CP	2.471	1.091	768	743
Ativos e Bens Destinados a Alienação	262	262	262	262
Despesas Pagas Antecipadamente	2.755	2.694	2.701	4.212
Outros Ativos Circulantes	46.935	45.561	46.990	42.747
Ativo Circulante	53.261	50.282	51.350	48.599
Participações Societárias	1.198.860	1.186.589	1.167.116	1.476.017
Outros Créditos	140.485	140.603	140.727	2.428
Imobilizado	131.277	132.907	133.782	134.727
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(22.295)	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.873	25.814	25.533	26.988
(-) Amortização	(21.143)	(21.368)	(21.589)	(22.073)
Ativo não Circulante	1.453.058	1.442.250	1.423.275	1.595.793
Total do Ativo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Estoque: não registrou mudanças de saldo no período analisado. A conta “produtos para revenda” é a responsável pela composição do saldo, que sumarizou R\$ 78 mil em dezembro de 2023.

Tributos a Compensar: a rubrica apresentou constate oscilação no saldo, devido, sobretudo, ao lançamento em outubro da compensação do INSS e IR dos meses de agosto e setembro.

Disponibilidades: em dezembro, o saldo é composto por caixa, no valor de R\$ 7 mil e bancos no montante de R\$ 238 mil, mantidos em sete instituições financeiras. No período entre setembro e dezembro de 2023, observou-se aumento de aproximadamente 40% (R\$ 70 mil), totalizando R\$ 246 mil. A rubrica de **Aplicações Financeiras** registrou diminuição de R\$ 274 mil entre os meses em questão. De acordo com a Recuperanda, tais movimentações ocorreram pois foram disponibilizados recursos para pagamento de obrigações da Companhia.

Realizamos o confronto dos saldos contabilizados com os extratos bancários e não foram encontradas divergências, conforme abaixo:

Renova Energia S.A.										R\$'000
Descrição das Contas	Outubro			Novembro			Dezembro			Dif.
	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	
Caixa Geral	1	(a)	1	1	(a)	1	1	(a)	1	
Caixa - Caetite	9	(a)	9	14	(a)	14	6	(a)	6	
Santander Ag:3689 C/C:13.002775-9	156	156	-	136	136	0	163	163	0	
Citibank C/C 21412065	53	53	-	53	53	-	53	53	0	
Bradesco Ag:2372-8 C/C: 70665-5	0	0	-	0	0	-	0	0	0	
Itau Ag:4893 C/C:12204-6	16	16	(0)	21	21	(0)	3	3	0	
Banco do Brasil Ag:3064-3 C/C:7.115-3	1	1	-	5	5	-	12	12	0	
Caixa Economica Ag:2911 C/C:1818-2	4	4	-	4	4	-	4	4	0	
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:717364-6	53	53	-	13	13	-	2	2	0	
Santander Ag:2144 C/C:77.000273-1	0	0	-	0	0	-	0	0	0	
Disponibilidades	295	284	10	248	233	15	246	239	7	
Banco Safra Ag:0202 C/A:9599997	301	301	-	304	304	-	312	312	0	
Aplicações Financeiras	301	301	-	304	304	-	312	312	0	
Caixa e Equivalente de Caixa	596	585	10	551	536	15	557	550	7	

Nota (a): Documentos pendentes, não disponibilizado pela Recuperanda.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por OSANA MARIA DA CONCEIÇÃO, e publicado no site do PJe em 14/03/2024 às 17:43, sob o número WJMJ24405080569. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/portal/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1103257-54.2019.8.26.0100 e código CTR6HWNZ.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	176	295	248	246
Aplicações Financeiras	585	301	304	312
Estoque	78	78	78	78
Tributos a Compensar - CP	2.471	1.091	768	743
Ativos e Bens Destinados a Alienação	262	262	262	262
Despesas Pagas Antecipadamente	2.755	2.694	2.701	4.212
Outros Ativos Circulantes	46.935	45.561	46.990	42.747
Ativo Circulante	53.261	50.282	51.350	48.599
Participações Societárias	1.198.860	1.186.589	1.167.116	1.476.017
Outros Créditos	140.485	140.603	140.727	2.428
Imobilizado	131.277	132.907	133.782	134.727
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(22.295)	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.873	25.814	25.533	26.988
(-) Amortização	(21.143)	(21.368)	(21.589)	(22.073)
Ativo não Circulante	1.453.058	1.442.250	1.423.275	1.595.793
Total do Ativo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Ativos e bens destinados a alienação: o saldo se manteve constante em R\$ 262 mil entre setembro e dezembro de 2023, sendo composta exclusivamente por “Direito de uso”.

Despesas Pagas Antecipadamente: durante o período analisado, a conta apresentou aumento de R\$ 1.4 milhão, e é composta principalmente por “Gastos para Captação de Empréstimos”. Em dezembro, houve aumento devido a reclassificação de notas fiscais referente a renegociação da dívida de Classe II da Recuperação Judicial junto aos Bancos (custo de refinanciamento).

Participações societárias: a conta apresentou aumento de 23,1% entre setembro e dezembro de 2023, sendo que o saldo é composto principalmente por equivalência patrimonial e provisões com perdas de investimento.

Outros Créditos: em 31 de dezembro, o saldo de longo prazo totalizou R\$ 2.4 milhões, demonstrando relevante queda devido à baixa de saldos de mútuo com a Renova Comercializadora.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	176	295	248	246
Aplicações Financeiras	585	301	304	312
Estoque	78	78	78	78
Tributos a Compensar - CP	2.471	1.091	768	743
Ativos e Bens Destinados a Alienação	262	262	262	262
Despesas Pagas Antecipadamente	2.755	2.694	2.701	4.212
Outros Ativos Circulantes	46.935	45.561	46.990	42.747
Ativo Circulante	53.261	50.282	51.350	48.599
Participações Societárias	1.198.860	1.186.589	1.167.116	1.476.017
Outros Créditos	140.485	140.603	140.727	2.428
Imobilizado	131.277	132.907	133.782	134.727
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(22.295)	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.873	25.814	25.533	26.988
(-) Amortização	(21.143)	(21.368)	(21.589)	(22.073)
Ativo não Circulante	1.453.058	1.442.250	1.423.275	1.595.793
Total do Ativo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros ativos circulantes: entre setembro e dezembro de 2023, o saldo apresentou queda de 8,9% e as principais variações foram vistas em "Outros créditos" e "Outros Créditos – Rateio de Despesas". O principal motivo da variação é referente a baixa do adiantamentos de folha de pagamento e 13º salário.

Renova Energia S.A.						R\$ 000
Conta	Descrição	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23	%
1.1.1.91.01010101	Adiantamento de Salario	-	-	5	-	0,0%
1.1.1.91.01010102	Adiantamento de 13 Salario	73	82	515	-	0,0%
1.1.1.91.01010103	Adiantamento de Ferias	5	7	16	89	0,2%
1.1.1.91.02010101	Adiantamentos a Fornecedores	450	435	580	450	1,1%
1.1.1.91.02019999	Pagamentos Antecipados a Conciliar	91	90	95	85	0,2%
1.1.1.91.99010101	Adiantamento de Viagem	72	45	64	82	0,2%
1.1.1.91.99010102	Adiantamento de Viagem - Saque Cartão	1	1	1	2	0,0%
1.1.1.91.99030101	Outros Créditos	-	-	-	(2.750)	-6,4%
1.1.1.91.99030102	Cartão Corporativo	14	5	7	20	0,0%
1.1.1.91.99030104	Outros Creditos – Rateio de Despesas	15.744	14.411	15.222	14.282	33,3%
1.1.1.91.99030106	Outros Creditos – Partes Relacionadas	30.486	30.486	30.486	30.486	71,3%
Total		46.935	45.561	46.990	42.747	100,0%

Fonte: Balancete referente aos meses de outubro a dezembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo Permanente

Renova Energia S.A				R\$ 000
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Torre de medição	22.692	22.692	22.692	22.692
Equipamentos de medição	3.740	3.740	3.740	3.740
Equipamentos de torres	2.524	2.524	2.524	2.524
Salários a ratear	25.113	25.548	25.873	26.363
Viagens a ratear	5.716	5.730	5.739	5.752
A ratear	70.343	70.756	71.302	71.638
Estudos e projetos	1.062	1.062	1.062	1.062
Adiantamento a fornecedores	30	577	575	575
Adiantamento a fornecedores - terrenos	50	50	50	50
Torre de medição	-	-	-	1
Equipamento de medição	-	213	220	385
Terrenos eólicos novas áreas	47.991	48.164	48.415	50.638
(-) Arrendamento - efeito IFRS 16	(20.909)	(21.043)	(21.233)	(23.456)
Edificações, obras civis e benfeitorias	854	854	854	854
Equipamentos de informática	4.284	4.295	4.295	4.296
Máquinas e equipamentos	5.356	5.356	5.356	5.356
Móveis, utensílios e instalações	2.146	2.146	2.146	2.147
Intangíveis (software)	3.673	3.675	3.676	3.678
Depreciação acumulada	(43.388)	(43.432)	(43.504)	(43.568)
Imobilizado	131.277	132.907	133.782	134.727
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(4.669)	(4.669)	(4.669)	(4.669)
(-) Transferência - ativos mantidos para venda - i	(17.626)	(17.626)	(17.626)	(17.626)
Provisão	(22.295)	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Direito de uso - contratos de arrendamento	26.134	26.076	25.795	27.250
Transferência - ativos mantidos para venda - dire	(262)	(262)	(262)	(262)
Amortização acumulada	(21.143)	(21.368)	(21.589)	(22.073)
Intangível	4.730	4.446	3.944	4.916
Total do ativo imobilizado e intangível	113.712	115.059	115.432	117.348
Total do ativo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392
Representatividade	7,5%	7,7%	7,8%	7,1%

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

No período analisado, o Ativo Permanente apresentou aumento de 3,2% (R\$ 3.6 milhões), sumarizando R\$ 1.6 bilhão em dezembro de 2023. Estas contas representam 7,1% do saldo do Ativo total.

Nota-se que houve movimentações nas contas: “Salários a ratear”, “Viagens a ratear”, “A ratear”, “Adiantamento a fornecedores”, “Equipamento de medição”, “Terrenos Eólicos Novas Áreas”, “Arrendamento – efeito IFRS 16”, além dos saldos de depreciação e amortização. Houve ainda a contabilização de saldos de Direito de uso - Arrendamento.

Qualquer alienação, transferência, baixa ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser antes autorizado pelo Juízo da Recuperação Judicial.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	3.647	4.909	5.017	7.700
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.179	3.077	3.853	4.125
Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.704	7.077	7.692	7.417
Tributos e Contribuições Sociais	3.178	2.862	2.643	1.997
Outras Provisões - CP	3.349	3.367	3.186	1.025
Outros Passivos Circulantes	123.025	123.907	124.731	125.593
Passivo Circulante	144.081	145.199	147.122	147.857
Fornecedores - RJ	20.616	19.674	19.091	18.707
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	83.597	83.159	82.733	82.356
Partes Relacionadas	3.340	5.678	10.619	12.055
Tributos Parcelados	178	167	155	263
Outras Provisões - LP	126.234	126.791	126.364	128.980
Outros Passivos não Circulantes	321.104	321.104	321.104	321.104
Passivo não Circulante	555.070	556.573	560.067	563.466
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(135.094)	(151.501)	(174.825)	(9.193)
Patrimônio Líquido	807.168	790.760	767.436	933.069
Total do Passivo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: entre setembro e dezembro, o saldo aumentou R\$ 4 milhões, referente sobretudo a aquisições de materiais, atualização de credores essenciais Classe III e custos financeiros referente a renegociação de Classe II junto aos Bancos. No longo prazo, a conta de **Fornecedores - RJ** é composta principalmente por valores a pagar na Recuperação Judicial e suas atualizações que, no período, caiu aproximadamente 9,3% e apresentou saldo de R\$ 18.7 milhões em dezembro.

Empréstimos, financiamentos e debêntures: o saldo de curto prazo se elevou em R\$ 946 mil, principalmente pelo registro de encargos a pagar para o Citibank, totalizando ao final do período R\$ 4.1 milhões. Já o longo prazo apresentou diminuição de R\$ 1.2 milhão, sumarizando em dezembro de 2023 o valor de R\$ 82.3 milhões, representado pelas contas: "Citibank" e "Debêntures – Fase B".

Renova Energia S.A.						R\$ 000
Conta	Descrição	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23	%
2.1.0.21.01010131	Citibank	1.220	1.220	1.220	1.220	29,6%
2.1.0.21.01010146	Empréstimos Classe III - PRJ	-	(102)	(102)	(102)	-2,5%
2.1.0.21.01030110	Citibank - Encargos	1.958	1.958	2.735	3.006	72,9%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - CP		3.179	3.077	3.853	4.125	4,8%
2.2.0.21.01010128	Citibank	26.332	26.332	26.332	26.332	32,0%
2.2.0.22.01010107	Debentures - Fase B	57.265	56.827	56.401	56.024	68,0%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - LP		83.597	83.159	82.733	82.356	95,2%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures		86.775	86.236	86.587	86.481	100,0%

Fonte: Balancete referente aos meses de outubro a dezembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	3.647	4.909	5.017	7.700
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.179	3.077	3.853	4.125
Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.704	7.077	7.692	7.417
Tributos e Contribuições Sociais	3.178	2.862	2.643	1.997
Outras Provisões - CP	3.349	3.367	3.186	1.025
Outros Passivos Circulantes	123.025	123.907	124.731	125.593
Passivo Circulante	144.081	145.199	147.122	147.857
Fornecedores - RJ	20.616	19.674	19.091	18.707
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	83.597	83.159	82.733	82.356
Partes Relacionadas	3.340	5.678	10.619	12.055
Tributos Parcelados	178	167	155	263
Outras Provisões - LP	126.234	126.791	126.364	128.980
Outros Passivos não Circulantes	321.104	321.104	321.104	321.104
Passivo não Circulante	555.070	556.573	560.067	563.466
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(135.094)	(151.501)	(174.825)	(9.193)
Patrimônio Líquido	807.168	790.760	767.436	933.069
Total do Passivo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Obrigações Sociais e Trabalhistas: houve leve elevação no período, devido a movimentação principal de salários a pagar, gratificações a pagar, 13º salário e provisão de 13º salário. Segundo a Recuperanda, as obrigações estão sendo pagas em dia.

Tributos e Contribuições Sociais: apresentou diminuição de R\$ 1.1 milhão referente a pagamento da CSLL e IPRJ, totalizando em dezembro R\$ 1.9 milhão. No último mês analisado, o saldo mais relevante é de tributos em parcelamento (R\$ 1.1 milhão).

Outras Provisões: a rubrica no curto prazo apresentou saldo de R\$ 1 milhão em dezembro de 2023 com uma variação de R\$ 2.3 milhões, representado principalmente pela conta de arrendamentos a pagar e seus encargos financeiros. No longo prazo, a conta apresentou acréscimo de 2,2% e refere-se também aos arrendamentos, bem como, à provisão para contingências cíveis, fiscais e trabalhistas.

Partes Relacionadas: refere-se à saldo com a outra empresa do grupo "CE Itapua VII" e apresentou aumento durante o período analisado de R\$ 8.7 milhões, devido a novos mútuos com a referida empresa, totalizando R\$ 12 milhões.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	3.647	4.909	5.017	7.700
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.179	3.077	3.853	4.125
Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.704	7.077	7.692	7.417
Tributos e Contribuições Sociais	3.178	2.862	2.643	1.997
Outras Provisões - CP	3.349	3.367	3.186	1.025
Outros Passivos Circulantes	123.025	123.907	124.731	125.593
Passivo Circulante	144.081	145.199	147.122	147.857
Fornecedores - RJ	20.616	19.674	19.091	18.707
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	83.597	83.159	82.733	82.356
Partes Relacionadas	3.340	5.678	10.619	12.055
Tributos Parcelados	178	167	155	263
Outras Provisões - LP	126.234	126.791	126.364	128.980
Outros Passivos não Circulantes	321.104	321.104	321.104	321.104
Passivo não Circulante	555.070	556.573	560.067	563.466
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(135.094)	(151.501)	(174.825)	(9.193)
Patrimônio Líquido	807.168	790.760	767.436	933.069
Total do Passivo	1.506.319	1.492.532	1.474.625	1.644.392

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros passivos circulantes: o saldo apresentou aumento de R\$ 2.5 milhões entre setembro e dezembro de 2023 devido a movimentação em “DIP – Cemig” e totalizou R\$ 125.5 milhões, conforme detalhamento abaixo:

Renova Energia S.A.						R\$ 000
Conta	Descrição	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23	%
2.1.1.53.01010101	Arrendamentos a pagar	327	327	327	327	0,3%
2.1.1.99.01010112	Outras contas a pagar	25.374	25.374	25.374	25.374	20,2%
2.1.1.99.01010114	DIP - Cemig	66.827	67.709	68.533	69.396	55,1%
2.1.1.99.01010115	Outros credores - partes relacionadas	30.486	30.486	30.486	30.486	24,3%
2.1.1.99.02010105	Atualização outras contas a pagar - PRJ	11	11	11	11	0,0%
Total		123.025	123.907	124.731	125.593	100,0%

Fonte: Balancete referente aos meses de outubro a dezembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Outros Passivos não circulantes: refere-se às contas: “Provisão perda de investimento”, “Outras Contas a Pagar”, “Cemig” e “Contas a pagar cível – PRJ”. Não apresentou mudanças de saldo no período analisado, totalizando R\$ 321.1 milhões.

Renova Energia S.A.

Resultado de Equivalência Patrimonial

Em análise à rubrica de “**Resultado de Equivalência Patrimonial**”, nota-se a contabilização de R\$ 170.3 milhões em dezembro de 2023, devido a apuração do resultado na participação de outras empresas, ou seja, lucros e prejuízos de outras empresas do grupo, conforme exposição a seguir.

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Resultado de Equivalência Patrimonial		31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil			
1.2.2.01.01010135	Equiv Pat Itaparica	(29)	(48)	(51)
1.2.2.01.01010137	Equiv Pat Botuquara	(101)	(64)	4.295
1.2.2.01.01010142	Equiv Pat Anisio Teixeira	(55)	(46)	2.678
1.2.2.01.01010143	Equiv Pat Cabeça De Frade	(36)	(44)	1.134
1.2.2.01.01010144	Equiv Pat Conquista	(94)	(56)	4.838
1.2.2.01.01010146	Equiv Pat Renova Com	915	(654)	112.732
1.2.2.01.01010148	Equiv Pat Coxilha Alta	(85)	(59)	3.820
1.2.2.01.01010149	Equiv Pat Lencois	(45)	(42)	2.385
1.2.2.01.01010151	Equiv Pat Cansanco	(69)	(53)	2.925
1.2.2.01.01010152	Equiv Pat Jequitiba	(44)	(47)	1.600
1.2.2.01.01010153	Equiv Pat Canjoao	(36)	(45)	1.187
1.2.2.01.01010157	Equiv Pat Tingui	(80)	(57)	3.744
1.2.2.01.01010158	Equiv Pat Itapua VII	1.036	17	4.390
1.2.2.01.01010161	Equiv Pat Alcacuz	(79)	(56)	3.736
1.2.2.01.01010162	Equiv Pat Carrancudo	(79)	(56)	3.754
1.2.2.01.01010163	Equiv Pat Embirucu	(38)	(46)	1.194
1.2.2.01.01010164	Equiv Pat Tamboril	(109)	(63)	5.344
1.2.2.01.01010168	Equiv Pat Imburana Cabao	(89)	(61)	4.213
1.2.2.01.01010170	Equiv Pat Ipe Amarelo	(76)	(55)	3.584
1.2.2.01.01010181	Equiv Pat Bela Vista XIV	(135)	(122)	(135)
Subtotal		670	(1.657)	167.367

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Resultado de Equivalência Patrimonial		31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil			
1.2.2.01.01010187	Equiv Pat Macambira	(91)	(59)	4.272
1.2.2.01.01010188	Equiv Pat Caliandra	(34)	(44)	1.067
1.2.2.01.01010191	Equiv Pat Ico	(53)	(49)	2.129
1.2.2.01.01010193	Equiv Pat Putumuju	(216)	(56)	2.899
1.2.2.01.01010212	Equiv Pat Alto Sertao	(12.517)	(17.337)	(7.292)
1.2.2.01.01010221	Equi Pat SF 120	(72)	(64)	(72)
1.2.2.01.01010139	Equi Pat Renova PCH	(6)	-	-
1.2.2.01.01010237	Equiv Pat Junco	-	-	(10)
1.2.2.01.01010238	Equiv Pat Caraubas	-	-	(10)
1.2.2.01.01010239	Equiv Pat Quixaba	-	-	(10)
Subtotal		(12.989)	(17.609)	2.974
Total		(12.319)	(19.265)	170.342

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(93.630)	(25.413)	(14.815)	(21.603)	167.068	11.608
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(3)	3	-	-	(4)	(4)
Depreciação/Amortização	(3.065)	(274)	(269)	(294)	(547)	(4.449)
Gastos Diversos	-	-	-	-	(12)	(12)
Salários	(2.943)	(883)	(1.303)	(680)	(1.548)	(7.357)
Serviços Prestados	(3.400)	(577)	(667)	(655)	(1.089)	(6.388)
Arrendamentos e Aluguéis	(52)	(26)	(31)	16	(90)	(184)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1)	1	-	-	-	-
Seguros	(484)	(61)	(61)	(67)	(65)	(738)
Provisão	607	-	7	(455)	398	557
Outros Receitas Operacionais	3.088	1.815	0	-	5	4.908
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	61	(5)	(0)	-	(24)	33
Resultado de Equivalência Patrimonial	(92.423)	(25.346)	(12.319)	(19.265)	170.342	20.989
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	-	6.802
Outros	(1.817)	(61)	(172)	(204)	(296)	(2.549)
Resultado Financeiro	(18.060)	(837)	(1.593)	(1.721)	(1.436)	(23.647)
Receitas Financeiras	2.092	173	164	140	(92)	2.478
Despesas Financeiras	(20.152)	(1.010)	(1.757)	(1.861)	(1.344)	(26.125)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(111.690)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(12.040)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(108.844)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(9.193)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Provisão: refere-se ao registro de provisões e reversões para litígios cíveis, fiscais e trabalhistas. Em novembro apresentou maior saldo em função de pagamentos de acordo judiciais. Já em dezembro ocorreu o estorno de atualização trabalhista.

Por se tratar de uma empresa “Não Operacional”, destaca-se ausência de receitas operacionais.

Depreciação/Amortização: entre as competências analisadas apresentou movimentação e acumulou saldo de R\$ 4.4 milhões até dezembro. Ressalta-se que o montante contabilizado inclui a amortização dos contratos de arrendamentos (Direitos de Uso).

Gastos Diversos: registrou R\$ 12 mil apenas em dezembro, devido a gastos com licenças e estudos ambientais.

Salários: apresentou em dezembro a maior contabilização, em referência a pró-labore, 13 salário, assistência médica, vale alimentação e provisão para gratificações.

Serviços prestados: apresentou saldo mensal de R\$ 1 milhão em dezembro devido principalmente, a gastos com consultoria, auditoria, assessoria e advogados. De acordo com a Recuperanda, o aumento está relacionado a consultorias para revisão dos saldos de arrendamento e tradução para inglês das Demonstrações Financeiras da Renova Energia.

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(93.630)	(25.413)	(14.815)	(21.603)	167.068	11.608
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(3)	3	-	-	(4)	(4)
Depreciação/Amortização	(3.065)	(274)	(269)	(294)	(547)	(4.449)
Gastos Diversos	-	-	-	-	(12)	(12)
Salários	(2.943)	(883)	(1.303)	(680)	(1.548)	(7.357)
Serviços Prestados	(3.400)	(577)	(667)	(655)	(1.089)	(6.388)
Arrendamentos e Aluguéis	(52)	(26)	(31)	16	(90)	(184)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1)	1	-	-	-	-
Seguros	(484)	(61)	(61)	(67)	(65)	(738)
Provisão	607	-	7	(455)	398	557
Outros Receitas Operacionais	3.088	1.815	0	-	5	4.908
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	61	(5)	(0)	-	(24)	33
Resultado de Equivalência Patrimonial	(92.423)	(25.346)	(12.319)	(19.265)	170.342	20.989
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	-	6.802
Outros	(1.817)	(61)	(172)	(204)	(296)	(2.549)
Resultado Financeiro	(18.060)	(837)	(1.593)	(1.721)	(1.436)	(23.647)
Receitas Financeiras	2.092	173	164	140	(92)	2.478
Despesas Financeiras	(20.152)	(1.010)	(1.757)	(1.861)	(1.344)	(26.125)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(111.690)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(12.040)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(108.844)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(9.193)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros: o saldo é composto sobretudo por contabilização de impostos, taxas, TI, cartório, manutenções e associações. Apresentou aumento de gastos de R\$ 235 mil entre setembro e dezembro de 2023, acumulando despesa de R\$ 2.5 milhões.

Outras Receitas Operacionais: como informado no relatório anterior desta Administradora Judicial, registrou saldo de R\$ 1.8 milhão em setembro de 2023, devido a montante que advém do recebimento de reembolso seguro sinistro HDI. De acordo com explicações da Recuperanda, houve um sinistro com um equipamento do projeto ASIII e após esse evento foi realizado o processo de regulação do sinistro com vistorias, apurações e envio de documentação para dar andamento no processo de ressarcimento da seguradora Renova.

Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia: o saldo de dezembro refere-se a serviços de equipamentos eletrônicos de fornecedor, conforme explicado pela Recuperanda.

Resultado de equivalência patrimonial demonstrou movimentação durante o período analisado e finalizou dezembro de 2023 com saldo acumulado de R\$ 20.9 milhões, justificado pelo resultado na participação de outras empresas do grupo.

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(93.630)	(25.413)	(14.815)	(21.603)	167.068	11.608
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(3)	3	-	-	(4)	(4)
Depreciação/Amortização	(3.065)	(274)	(269)	(294)	(547)	(4.449)
Gastos Diversos	-	-	-	-	(12)	(12)
Salários	(2.943)	(883)	(1.303)	(680)	(1.548)	(7.357)
Serviços Prestados	(3.400)	(577)	(667)	(655)	(1.089)	(6.388)
Arrendamentos e Aluguéis	(52)	(26)	(31)	16	(90)	(184)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1)	1	-	-	-	-
Seguros	(484)	(61)	(61)	(67)	(65)	(738)
Provisão	607	-	7	(455)	398	557
Outros Receitas Operacionais	3.088	1.815	0	-	5	4.908
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	61	(5)	(0)	-	(24)	33
Resultado de Equivalência Patrimonial	(92.423)	(25.346)	(12.319)	(19.265)	170.342	20.989
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	-	6.802
Outros	(1.817)	(61)	(172)	(204)	(296)	(2.549)
Resultado Financeiro	(18.060)	(837)	(1.593)	(1.721)	(1.436)	(23.647)
Receitas Financeiras	2.092	173	164	140	(92)	2.478
Despesas Financeiras	(20.152)	(1.010)	(1.757)	(1.861)	(1.344)	(26.125)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(111.690)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(12.040)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(108.844)	(26.250)	(16.408)	(23.324)	165.632	(9.193)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas financeiras: apresentou saldo devido de R\$ 92 mil em dezembro de 2023, justificado pelo estorno de juros de mútuo lançado em novembro e estornado em dezembro, devido a este mútuo ter sido capitalizado em outubro de 2023 na controladora Renova Comercializadora.

Despesas financeiras: em novembro apresentou registro de R\$ 1.8 milhão, em razão principal de encargos de dívida, juros/multa sobre impostos e juros sobre mútuo, totalizando ao final de 2023 o montante de R\$ 26.1 milhões.

Considerando as despesas supracitadas, a Recuperanda acumulou prejuízo de R\$ 9.1 milhões de janeiro a dezembro de 2023.

Alto Sertão Participações S.A.

Balanço Patrimonial

Balanço patrimonial - Alto Sertão Participações S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	6	5	6	6
Tributos a Compensar - CP	0	0	0	0
Ativo Circulante	6	5	6	6
Participações Societárias	1.057.385	1.044.468	1.026.522	1.019.230
Ativo não Circulante	1.057.385	1.044.468	1.026.522	1.019.230
Total do Ativo	1.057.391	1.044.473	1.026.528	1.019.236
Tributos e Contribuições Sociais	0	0	0	0
Passivo Circulante	0	0	0	0
Partes Relacionadas	1.259	859	250	250
Passivo não Circulante	1.259	859	250	250
Capital Social	2.169.591	2.169.591	2.169.591	2.178.575
Reservas de Capital	367.157	367.157	367.157	367.157
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	8.985	8.985	8.985	-
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(1.374.653)	(1.374.653)	(1.374.653)	(1.374.653)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(114.948)	(127.465)	(144.802)	(152.093)
Patrimônio Líquido	1.056.132	1.043.614	1.026.278	1.018.986
Total do Passivo	1.057.391	1.044.473	1.026.528	1.019.236

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: conforme reportado nos balancetes, refere-se a recursos mantidos em contas bancárias e caixa. O saldo obteve leve alteração no período analisado, resultando no montante de R\$ 6 mil em dezembro de 2023.

Participações societárias: entre os meses de setembro e dezembro de 2023, houve redução de R\$ 38.1 milhões, em que a principal movimentação ocorreu na conta “Valor patrimonial – Diamantina”, que é a *holding* das companhias operacionais (SPEs). O saldo em dezembro foi de R\$ 1 bilhão.

Partes Relacionadas: obteve decréscimo de R\$ 1 milhão em dezembro e é referente a ações resgatadas pela controladora objetivando a subida de recursos para honrar os compromissos relacionados a Recuperação Judicial. O montante em dezembro de 2023 foi R\$ 250 mil.

Alto Sertão Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Alto Sertão Participações S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(92.574)	(22.373)	(12.517)	(17.337)	(7.292)	(152.093)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(92.571)	(22.373)	(12.517)	(17.337)	(7.292)	(152.090)
Outros	(3)	-	-	-	-	(3)
Resultado Financeiro	(1)	(0)	(0)	0	-	(1)
Despesas Financeiras	(1)	(0)	(0)	0	-	(1)
Resultado Líquido do Exercício	(92.575)	(22.373)	(12.517)	(17.337)	(7.292)	(152.093)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Por se tratar de uma empresa “não operacional”, destaca-se ausência de receitas operacionais.

Resultado de Equivalência Patrimonial: apresentou redução de 67,4% entre os meses de setembro e dezembro, justificado pela contabilização da equivalência patrimonial de suas empresas subsidiárias. Representou um prejuízo contábil de R\$ 152 milhões no acumulado de dezembro de 2023.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda demonstrou prejuízo contábil de R\$ 152 milhões no acumulado de dezembro de 2023.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	214	132	30	30
Aplicações Financeiras	-	58	205	71
Estoque	25.126	24.867	25.488	25.615
Tributos a Compensar - CP	10.576	10.488	10.712	10.799
Concessionários e Permissionários	13.704	13.499	11.682	11.857
Despesas Pagas Antecipadamente	-	-	-	36
Outros Ativos Circulantes	3.031	3.097	3.002	1.362
Ativo Circulante	52.652	52.140	51.120	49.770
Participações Societárias	2.108.971	2.103.765	2.097.518	2.100.219
Imobilizado	166	166	114	330
Ativo não Circulante	2.109.138	2.103.931	2.097.632	2.100.549
Total do Ativo	2.161.790	2.156.071	2.148.752	2.150.320

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Diamantina Eólica Participações S.A.									
R\$'000	Outubro			Novembro			Dezembro		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0	0	(a)	0	0	(a)	0
Caixa Geral - Caetité	18	(a)	18	20	(a)	20	19	(a)	19
Itau Ag: 4893 C/C: 15478-3	1	1	0	3	3	0	8	8	0
Bradesco Ag:2372-8 C/C:190000-5	3	3	-	3	3	-	0	0	-
Santander Ag:2271 C/C:13.039465-5	106	2	(104)	-	-	-	-	-	-
Santander Ag:2271 C/C:13.023293-7	2	2	-	2	2	-	1	1	-
Santander Ag:2144 C/C:77.000301-7	2	2	-	2	2	-	2	2	-
Disponibilidades	132	10	122	30	10	20	30	11	19
Santander Ag:2271 C/A:13.023293-7 Fundos	58	58	-	205	205	-	-	-	-
Santander AG:2271 C/A:13.023293-7 Compromissada	-	-	-	-	-	-	71	71	-
Aplicações Financeiras	58	58	-	205	205	-	71	71	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	190	68	122	235	215	20	101	83	19

Nota(a): Documentos pendentes, não disponibilizado pela Recuperanda;

Disponibilidades: o saldo é composto por recursos mantidos em caixa, no valor de R\$ 18.6 mil, e recursos mantidos em contas bancárias, no valor aproximado de R\$ 11.4 mil em dezembro de 2023. Durante o período analisado a rubrica apresentou diminuição de R\$ 184 mil em razão de pagamentos usuais da Recuperanda. Já as **Aplicações Financeiras** tiveram seu saldo constituído no mês de outubro, e finalizou o ano de 2023 com o montante de R\$ 71 mil.

Ressalta-se que realizamos o confronto entre os extratos bancários, conforme quadro resumo ao lado. Em outubro, nota-se diferença na conta "Santander Ag:2271 C/C:13.039465-5", e, de acordo com a Recuperanda, o valor em questão foi contabilizado erroneamente na conta da Recuperanda Diamantina, porém, no mês seguinte o montante foi estornado.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanço Patrimonial - Ativo

Balanço patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	214	132	30	30
Aplicações Financeiras	-	58	205	71
Estoque	25.126	24.867	25.488	25.615
Tributos a Compensar - CP	10.576	10.488	10.712	10.799
Concessionários e Permissionários	13.704	13.499	11.682	11.857
Despesas Pagas Antecipadamente	-	-	-	36
Outros Ativos Circulantes	3.031	3.097	3.002	1.362
Ativo Circulante	52.652	52.140	51.120	49.770
Participações Societárias	2.108.971	2.103.765	2.097.518	2.100.219
Imobilizado	166	166	114	330
Ativo não Circulante	2.109.138	2.103.931	2.097.632	2.100.549
Total do Ativo	2.161.790	2.156.071	2.148.752	2.150.320

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Participações societárias: a conta é a mais expressiva do Ativo, representando em 98% o saldo total. Expôs queda de 0,4%, proveniente da contabilização de equivalência patrimonial de suas subsidiárias. Sumarizou em dezembro de 2023 o montante de R\$ 2.1 bilhões.

Imobilizado: contempla saldos de máquinas e equipamentos, aerogeradores e adiantamento a fornecedores. Em novembro o saldo diminuiu devido a lançamento de adiantamento a fornecedores, e em dezembro voltou a aumentar por acréscimo na conta de aerogeradores.

Estoque: contempla as contas de mercadoria para revenda e adiantamento a fornecedores. Entre setembro e dezembro apresentou leve aumento de 1,9% (R\$ 489 mil), totalizando R\$ 25.6 milhões em dezembro de 2023.

Tributos a compensar – CP: o saldo reportado pela Recuperanda apresentou aumento de R\$ 222 mil entre setembro e dezembro de 2023. As contas que mais se movimentaram foram as de ICMS a compensar, ICMS antecipado a compensar e COFINS a compensar.

Concessionários e Permissionários: entre setembro e dezembro de 2023, a Recuperanda reportou diminuição de R\$ 1.8 milhão, principalmente pelo recebimento do contas a receber de partes relacionadas.

Outros ativos circulantes: contempla as contas de adiantamento de férias e 13º salário a empregados, adiantamentos a fornecedores e outros créditos a receber (rateio de despesas). Apresentou diminuição de R\$ 1.6 milhão durante o período analisado, principalmente nas contas de rateio de despesas e adiantamento de 13º salário, totalizando R\$ 1.3 milhão no mês de dezembro de 2023.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanço Patrimonial - Passivo

Balanço patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	2.401	4.328	4.889	4.843
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	122.942	129.316	138.648	171.829
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.175	1.134	1.300	997
Tributos e Contribuições Sociais	404	631	833	988
Outros Passivos Circulantes	(3.542)	(3.541)	(3.594)	(0)
Passivo Circulante	123.380	131.868	142.076	178.656
Fornecedores - RJ	66.481	64.906	68.666	64.906
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	899.309	899.573	896.214	872.239
Partes Relacionadas	1.259	859	250	250
Outros Passivos não Circulantes	15.235	15.256	15.273	15.289
Passivo não Circulante	982.284	980.594	980.404	952.683
Capital Social	2.134.909	2.134.909	2.134.909	2.143.893
Reservas de Capital	394.302	394.302	394.302	394.302
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	8.984	8.984	8.984	-
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(1.367.126)	(1.367.126)	(1.367.126)	(1.367.126)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(114.944)	(127.461)	(144.798)	(152.090)
Patrimônio Líquido	1.056.126	1.043.609	1.026.272	1.018.980
Total do Passivo	2.161.790	2.156.071	2.148.752	2.150.320

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: apresentou aumento de R\$ 2.4 milhões nos meses em questão, devido a compra de peça de reposição de aerogeradores, além de reclassificação de valores entre o curto e o longo prazo, alterando também o saldo de **Fornecedores – RJ**, o qual demonstrou queda de 2,4% e sumou R\$ 64.9 milhões.

Empréstimos, financiamentos e debêntures: no 4º trimestre de 2023 houve aumento de 39,8% no saldo de curto prazo, devido principalmente à registro de atualização de juros nas contas do Banco BNDES, Bancos Citibank, Bradesco, ABC e Itaú, além dos encargos das dívidas. Adicionalmente, houve a reclassificação de longo para curto prazo da dívida. Já a rubrica de longo prazo, apresentou queda de 3% totalizando R\$ 872.2 milhões no final do período.

Obrigações sociais e trabalhistas: entre setembro e dezembro de 2023 houve decréscimo de R\$ 178 mil, sendo tal variação representada sobretudo por “gratificações a pagar”, “13º salário” e “provisão de férias e décimo terceiro”. Ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 997 mil.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanço Patrimonial - Passivo

Balanço patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	2.401	4.328	4.889	4.843
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	122.942	129.316	138.648	171.829
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.175	1.134	1.300	997
Tributos e Contribuições Sociais	404	631	833	988
Outros Passivos Circulantes	(3.542)	(3.541)	(3.594)	(0)
Passivo Circulante	123.380	131.868	142.076	178.656
Fornecedores - RJ	66.481	64.906	68.666	64.906
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	899.309	899.573	896.214	872.239
Partes Relacionadas	1.259	859	250	250
Outros Passivos não Circulantes	15.235	15.256	15.273	15.289
Passivo não Circulante	982.284	980.594	980.404	952.683
Capital Social	2.134.909	2.134.909	2.134.909	2.143.893
Reservas de Capital	394.302	394.302	394.302	394.302
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	8.984	8.984	8.984	-
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(1.367.126)	(1.367.126)	(1.367.126)	(1.367.126)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(114.944)	(127.461)	(144.798)	(152.090)
Patrimônio Líquido	1.056.126	1.043.609	1.026.272	1.018.980
Total do Passivo	2.161.790	2.156.071	2.148.752	2.150.320

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Tributos e contribuições sociais: no período analisado, o saldo aumentou R\$ 584 mil, ocasionado principalmente pela movimentação de tributos federais e estaduais. Sumarizou ao final do período o valor de R\$ 988 mil.

Outros passivos circulantes: o saldo demonstra-se negativo no período analisado. De acordo com a Recuperanda, em setembro a segregação de fianças foi lançada em conta equivocada, sendo realocado na conta correta em dezembro.

Partes Relacionadas: composta pela conta “ações resgatáveis”, entre setembro e dezembro de 2023, o saldo diminuiu R\$ 1 milhão.

Outros passivos não circulantes: entre setembro e dezembro de 2023 apresentou aumento de R\$ 54 mil, totalizando R\$ 15.2 milhões.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Diamantina Eólica Participações S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	(760)	760	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(13.214)	(7.698)	(3.090)	(7.917)	1.989	(29.930)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	-	89	(89)	-	-	-
Depreciação/Amortização	(10)	-	-	-	-	(10)
Salários	(1.160)	(68)	(131)	(27)	(201)	(1.587)
Serviços Prestados	(263)	(32)	(34)	(35)	(39)	(404)
Arrendamentos e Aluguéis	(8)	(18)	(7)	(7)	(5)	(44)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	671	(671)	-	-	-
Seguros	-	-	-	(374)	(239)	(613)
Outros Receitas Operacionais	4.331	1.220	567	279	605	7.002
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(4.998)	(1.367)	(645)	(329)	(704)	(8.043)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(10.837)	(8.174)	(2.055)	(7.377)	2.600	(25.842)
Outros	(270)	(18)	(26)	(46)	(28)	(388)
Resultado Financeiro	(79.357)	(13.916)	(10.187)	(9.420)	(9.280)	(122.159)
Receitas Financeiras	196	25	26	14	16	279
Despesas Financeiras	(79.553)	(13.941)	(10.213)	(9.434)	(9.296)	(122.438)
Resultado Líquido do Exercício	(92.571)	(22.373)	(12.517)	(17.337)	(7.292)	(152.090)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outras Receitas Operacionais: trata-se de revendas de mercadorias (peças para manutenção dos parques) para outras SPEs do grupo, totalizando R\$ 7 milhões no acumulado de dezembro de 2023.

Atividades não vinculadas à concessão de energia: refere-se sobretudo ao reconhecimento dos custos das mercadorias revendidas para as outras empresas do grupo e variou de acordo com a movimentação de “outras receitas”.

Em setembro, houve o registro de R\$ 760 mil negativos na **Receita Operacional**, devido a lançamento incorreto. Em outubro, o saldo foi estornado.

As contas de **Encargos de Transporte, Conexão e Distrib. e Penalidades Contratuais e Regulatórias** demonstraram saldo em setembro e outubro devido a lançamento incorreto, de acordo com a Recuperanda.

Salários: entre os meses de setembro e dezembro de 2023, observa-se oscilação na rubrica, que acumula R\$ 1.5 milhão e é composta, sobretudo, por salários, assistência médica, vale refeição e INSS sobre folha.

Serviços prestados: apresentou despesa média de R\$ 35 mil e sumou o valor de R\$ 404 mil no acumulado de dezembro, proveniente principalmente aos gastos com consultoria, auditoria e assessoria.

Seguros: apresentou saldo em novembro e dezembro em razão de seguro pontual de atividades de manutenção realizado no parque em tais meses.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Diamantina Eólica Participações S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	(760)	760	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(13.214)	(7.698)	(3.090)	(7.917)	1.989	(29.930)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	-	89	(89)	-	-	-
Depreciação/Amortização	(10)	-	-	-	-	(10)
Salários	(1.160)	(68)	(131)	(27)	(201)	(1.587)
Serviços Prestados	(263)	(32)	(34)	(35)	(39)	(404)
Arrendamentos e Aluguéis	(8)	(18)	(7)	(7)	(5)	(44)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	671	(671)	-	-	-
Seguros	-	-	-	(374)	(239)	(613)
Outros Receitas Operacionais	4.331	1.220	567	279	605	7.002
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(4.998)	(1.367)	(645)	(329)	(704)	(8.043)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(10.837)	(8.174)	(2.055)	(7.377)	2.600	(25.842)
Outros	(270)	(18)	(26)	(46)	(28)	(388)
Resultado Financeiro	(79.357)	(13.916)	(10.187)	(9.420)	(9.280)	(122.159)
Receitas Financeiras	196	25	26	14	16	279
Despesas Financeiras	(79.553)	(13.941)	(10.213)	(9.434)	(9.296)	(122.438)
Resultado Líquido do Exercício	(92.571)	(22.373)	(12.517)	(17.337)	(7.292)	(152.090)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Resultado da Equivalência Patrimonial: em dezembro de 2023 foi registrado lucro de R\$ 2.6 milhões de suas empresas subsidiárias. Acumulou despesa de R\$ 25.8 milhões.

Receitas Financeiras: registrou a maior variação em outubro, referente, sobretudo, ao rendimento de aplicação financeira e atualização de impostos a compensar.

Despesas Financeiras: entre setembro e dezembro a conta apresentou redução de R\$ 4.6 milhões na despesa mensal. O total de R\$ 122 milhões refere-se principalmente a juros e encargos-PRJ.

Com base nas despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 152 milhões no acumulado até dezembro de 2023.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	498	597	634	119
Aplicações financeiras	15.845	13.626	16.951	15.724
Estoque	18	8	12	12
Tributos a compensar - CP	217	138	154	103
Concessionários e permissionários	46.679	44.343	50.707	52.118
Despesas pagas antecipadamente	5.278	4.706	4.054	3.475
Outros ativos circulantes	4.159	3.827	3.939	6.751
Ativo Circulante	72.693	67.245	76.451	78.302
Tributos a compensar - LP	2.604	4.336	3.465	3.970
Outros créditos	1.204	1.204	1.241	1.227
Imobilizado	2.601.050	2.618.216	2.612.016	2.582.479
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)	(297.690)	(297.690)
Intangível	14.971	16.317	16.400	16.474
(-) Amortização	(2.377)	(2.427)	(2.481)	(2.533)
Ativo não Circulante	2.319.763	2.339.956	2.332.951	2.303.928
Total do Ativo	2.392.456	2.407.200	2.409.402	2.382.230

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda

Outros ativos circulantes: entre novembro e dezembro, reportou elevação de R\$ 2.5 milhões, devido a contabilização do crédito com o fornecedor GE Alstom.

Tributos a compensar - LP: apresentou crescimento de R\$ 1.3 milhão, representado por: PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos. Sumarizou R\$ 3.9 milhões ao final do ano de 2023.

Disponibilidades: entre setembro e dezembro o saldo apresentou redução de R\$ 379 mil, sumarizando R\$ 119 mil ao final de dezembro de 2023. As **Aplicações Financeiras** demonstraram queda de R\$ 121 mil no período. De acordo com a Recuperanda, os saldos diminuíram devido a pagamentos usuais realizados pela Companhia.

Tributos a compensar - CP: houve redução de R\$ 114 mil. A conta é composta por PIS e COFINS não cumulativos, outros créditos de impostos, ICMS a compensar e provisão redução ao valor recuperável de PIS e COFINS. Sumarizou R\$ 103 mil ao final de dezembro de 2023.

Concessionários e permissionários: apresentou aumento de 11,7%, justificado em grande parte por atualização contratual com a CCEE – Camara de Com. de energia elétrica nos contratos de ACR (Ambiente de Contratação Regulado) e nos contratos ACL (Ambiente de Contratação Livre), devido ao aumento do valor de energia no período. Sumarizou R\$ 52.1 milhões ao final de dezembro.

Despesas pagas antecipadamente: demonstrou constante queda, alcançando o montante de R\$ 3.4 milhões ao final de dezembro de 2023. Conforme informado pela Recuperanda, a movimentação refere-se a apropriação de saldo de seguros.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial – Ativo Imobilizado

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)				R\$ 000
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Provisão para desmantelamento	21.193	21.193	21.193	21.193
Usinas	1.531.174	1.531.174	1.531.174	1.531.174
Edificações, obras civis e benfeitorias	(55)	(55)	(55)	(55)
A ratear	1.203	1.203	1.204	1.206
Adiantamento a fornecedores	(159)	(159)	(138)	(200)
Aerogeradores	6.076	30.584	31.093	8.902
Equipamento de subestação	3.732	3.753	4.459	4.650
Equipamento de medição	-	31	31	31
Terrenos	10.086	10.086	10.086	10.086
Edificações, obras civis e benfeitorias	42.410	42.410	42.410	42.410
Sistema de transmissão e conexão	1.084.338	1.084.338	1.084.338	1.084.338
Móveis e utensílios	293	293	293	293
Transmissão	14.591	14.591	14.591	14.591
Depreciação acumulada	(113.830)	(121.225)	(128.663)	(136.139)
Imobilizado	2.601.050	2.618.216	2.612.016	2.582.479
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)	(297.690)	(297.690)
Provisão	(297.690)	(297.690)	(297.690)	(297.690)
Direito de uso - contratos de arrendamento	14.971	16.317	16.400	16.474
Amortização acumulada	(2.377)	(2.427)	(2.481)	(2.533)
Intangível	12.594	13.890	13.919	13.941
Total do ativo imobilizado e intangível	2.315.955	2.334.416	2.328.245	2.298.731
Total do ativo	2.392.456	2.407.200	2.409.402	2.382.230
Representatividade	96,8%	97,0%	96,6%	96,5%

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda

Entre setembro e dezembro de 2023 deflacionou R\$ 17.2 milhões, principalmente pela apropriação da depreciação ao decorrer das competências analisadas e a queda de “Aerogeradores” em dezembro. Conforme explicações da Recuperanda, em outubro de 2023 a SPE Taboquinha recebeu um ativo em garantia com uma nota fiscal de compra, mas contratualmente não existia a obrigação de pagar, desta forma em novembro 2023 foi realizado o encontro de contas.

Adicionalmente, houve movimentação nas contas “A Ratear”, “Adiantamento a fornecedores”, “Equipamento de subestação”, “Equipamento de medição” e “Direito de uso - contratos de arrendamento”, bem como, depreciação e amortização.

Qualquer alienação, transferência, baixa ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser antes autorizado pelo Juízo da Recuperação Judicial.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	39.033	58.125	56.976	46.048
Tributos e contribuições sociais	5.363	3.489	3.524	4.701
Outras provisões - CP	140	160	164	167
Outros passivos circulantes	105.468	107.402	107.082	80.911
Passivo Circulante	150.004	169.175	167.746	131.826
Fornecedores - RJ	37.695	37.695	37.569	37.702
Partes relacionadas	80.388	75.944	75.340	75.345
Tributos parcelados	0	0	0	0
Outras provisões - LP	63.078	64.499	64.640	64.752
Outros passivos não circulantes - RJ	30.363	29.255	39.423	45.219
Passivo não Circulante	211.524	207.392	216.973	223.018
Capital social	1.559.094	1.559.094	1.559.094	1.563.047
Reservas de capital	1.214.645	1.214.645	1.214.645	1.214.645
Recurso para futuro aumento de capital	12.398	13.846	15.586	11.734
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(736.198)	(736.198)	(736.198)	(736.198)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(19.012)	(20.756)	(28.444)	(25.843)
Patrimônio Líquido	2.030.928	2.030.632	2.024.684	2.027.385
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	2.392.456	2.407.200	2.409.402	2.382.230

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda

Outras provisões – LP: refere-se a saldos de arrendamento a pagar e seus encargos, provisão de desmantelamento, encargos financeiros e provisão de riscos cíveis, fiscais e trabalhistas. Sumarizou R\$ 64 milhões ao final de dezembro de 2023.

Outros passivos não circulantes: refere-se aos saldos de ressarcimento negativo de geração CCEE, sumarizando R\$ 45.2 milhões ao final do período.

Fornecedores: demonstrou oscilação entre os meses expostos, sendo as principais contas as de “Outros fornecedores”, “Fornecedores – partes relacionadas”, “Atualizações contas a pagar” e “Fornecedores – materiais”. Sumarizou R\$ 46 milhões em dezembro de 2023. Já **Fornecedores – PRJ** obteve movimentação irrelevante, e totalizou R\$ 37.7 milhões.

Tributos e contribuições sociais: diminuiu R\$ 662 mil. As principais contas referem-se aos tributos: IRPJ, tributos em parcelamento, CSLL, COFINS provisão, COFINS a pagar e PIS/COFINS/CSLL retidos, sumarizando R\$ 4.7 milhões ao final do período em análise.

Outros passivos circulantes: em dezembro, o saldo caiu significativamente. Conforme explicado pela Recuperanda, a movimentação de dezembro refere-se a estorno da provisão da penalidade por falta de entrega do lastro de energia Fase A, sendo que o valor está sendo discutido em juízo e classificado como possível de perda. Será possível verificar a contrapartida na rubrica “Penalidades Contratuais e Regulatórias” na análise da Demonstração do Resultado do Exercício.

Partes relacionadas: refere-se à ações resgatadas pela controladora objetivando a subida de recursos para pagamento dos compromissos relacionados a Recuperação Judicial, além de transações com a outra empresa do grupo CE Itapuã VII.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.)¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.)²
Receita Operacional Líquida	151.161	15.335	16.945	16.443	19.211	219.094
(-) Gastos Operacionais	(154.563)	(21.450)	(18.231)	(23.820)	(16.538)	(234.603)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(18.087)	1.151	(2.467)	(3.100)	110	(22.393)
Serviços de Terceiros	(38.340)	(8.218)	(5.155)	(5.114)	(12.799)	(69.626)
Depreciação/Amortização	(64.140)	(7.643)	(7.445)	(7.491)	(7.528)	(94.248)
Gastos Diversos	(962)	(384)	(408)	(380)	(188)	(2.322)
Salários	(12.519)	(1.147)	(1.111)	(1.718)	(853)	(17.348)
Serviços Prestados	(2.823)	(694)	(38)	(505)	(191)	(4.250)
Arrendamentos e Aluguéis	(63)	(29)	(1)	(1)	(2)	(96)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(634)	(548)	390	212	12.908	12.328
Seguros	(4.951)	(583)	(572)	(652)	(579)	(7.337)
Provisão	-	(190)	(364)	(966)	-	(1.520)
Energia Comprada para Revenda	(8.254)	(967)	-	(2.649)	-	(11.870)
Outras Receitas Operacionais	239	30	30	30	55	383
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(245)	(5)	(181)	(31)	(69)	(531)
Suprimento de energia elétrica	(73)	(2.036)	(614)	(1.339)	(7.139)	(11.201)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-	-	-	2	2
Outros	(3.712)	(186)	(292)	(116)	(266)	(4.573)
Resultado Financeiro	(2.788)	(1.420)	100	(205)	779	(3.534)
Receitas Financeiras	1.215	135	160	184	124	1.818
Despesas Financeiras	(4.003)	(1.555)	(59)	(390)	656	(5.351)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(6.191)	(7.535)	(1.186)	(7.583)	3.452	(19.042)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.646)	(640)	(558)	(105)	(851)	(6.801)
Resultado Líquido do Exercício	(10.837)	(8.175)	(1.744)	(7.688)	2.600	(25.843)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda

Receita Operacional Líquida: o mês de dezembro apresentou elevação de R\$ 3.8 milhões em comparação ao mês de setembro, sendo reconhecida receita de R\$ 219 milhões no acumulado do ano de 2023.

Encargos de Transporte, Conexão e Distrib: é composto pelo custo uso sistema de transmissão e taxa de fiscalização. Em dezembro a movimentação justifica-se pela a reclassificação do valor de “multa sobre ressarcimento” do ano para o grupo de receitas, pois o desconto de ressarcimento é aplicado na receita.

Serviços de Terceiros: em dezembro apresentou saldo relevante, referente a prestadores de serviço (PJ) e manutenção dos parques.

Gastos Diversos: apresentou diminuição de R\$ 196 mil entre setembro e dezembro, totalizando acumulado de R\$ 2.3 milhões ao final do período. É composto por licenças e estudos ambientais e liquidação financeira CCEE.

Salários: apresentou em novembro o maior registro, referindo-se a salários, pró-labore, férias, INSS e FGTS sobre folha e provisão de gratificações

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	151.161	15.335	16.945	16.443	19.211	219.094
(-) Gastos Operacionais	(154.563)	(21.450)	(18.231)	(23.820)	(16.538)	(234.603)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(18.087)	1.151	(2.467)	(3.100)	110	(22.393)
Serviços de Terceiros	(38.340)	(8.218)	(5.155)	(5.114)	(12.799)	(69.626)
Depreciação/Amortização	(64.140)	(7.643)	(7.445)	(7.491)	(7.528)	(94.248)
Gastos Diversos	(962)	(384)	(408)	(380)	(188)	(2.322)
Salários	(12.519)	(1.147)	(1.111)	(1.718)	(853)	(17.348)
Serviços Prestados	(2.823)	(694)	(38)	(505)	(191)	(4.250)
Arrendamentos e Aluguéis	(63)	(29)	(1)	(1)	(2)	(96)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(634)	(548)	390	212	12.908	12.328
Seguros	(4.951)	(583)	(572)	(652)	(579)	(7.337)
Provisão	-	(190)	(364)	(966)	-	(1.520)
Energia Comprada para Revenda	(8.254)	(967)	-	(2.649)	-	(11.870)
Outras Receitas Operacionais	239	30	30	30	55	383
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(245)	(5)	(181)	(31)	(69)	(531)
Suprimento de energia elétrica	(73)	(2.036)	(614)	(1.339)	(7.139)	(11.201)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-	-	-	2	2
Outros	(3.712)	(186)	(292)	(116)	(266)	(4.573)
Resultado Financeiro	(2.788)	(1.420)	100	(205)	779	(3.534)
Receitas Financeiras	1.215	135	160	184	124	1.818
Despesas Financeiras	(4.003)	(1.555)	(59)	(390)	656	(5.351)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(6.191)	(7.535)	(1.186)	(7.583)	3.452	(19.042)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.646)	(640)	(558)	(105)	(851)	(6.801)
Resultado Líquido do Exercício	(10.837)	(8.175)	(1.744)	(7.688)	2.600	(25.843)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda

Despesas financeiras: o saldo se elevou de forma significativa em setembro pela contabilização de juros PRJ e atualização de ressarcimento CCEE.

Com base nas variações supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 25.8 milhões até dezembro de 2023.

Serviços Prestados: representado, principalmente, pelas contas “Contabilidade”, “Consultoria, auditoria, assessoria” e “Advogados”, totalizou R\$ 4.2 milhões no acumulado de dezembro de 2023.

Penalidades Contratuais e Regulatórias: apresentou saldo credor de R\$ 12.9 milhões no mês de dezembro. Conforme explicado pela Recuperanda, a movimentação de dezembro refere-se a estorno da provisão da penalidade por falta de entrega do lastro de energia Fase A, sendo que o valor está sendo discutido em juízo e classificado como possível de perda.

Provisão: são registradas as provisões de contingências. A movimentação verificada refere-se a reclassificação de pagamentos de tarifas de meses anteriores que estava neste grupo de contas.

Suprimento de Energia Elétrica: observa-se que em outubro o saldo diminuiu, porém em dezembro aumentou bastante. De acordo com a Recuperanda, essa variação reflete maior volume de transações com compra e venda de energia da Recuperanda.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Centrais Elétricas Itaparica S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	16	7	1	4
Despesas Pagas Antecipadamente	0	0	0	(0)
Outros Ativos Circulantes	6	-	-	-
Ativo Circulante	22	8	1	4
Outros Créditos	19	19	19	19
Imobilizado	27.576	27.731	27.881	27.882
Ativo não Circulante	27.595	27.750	27.899	27.901
Total do Ativo	27.616	27.758	27.901	27.905

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.	R\$ 000			
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Meio ambiente a ratear	186	186	186	186
Viagens a ratear	7	7	7	7
A ratear	1.577	1.577	1.577	1.577
Adiantamento a fornecedores	577	16	-	-
Torre de medição	18	18	18	18
Aerogeradores	21.367	21.367	21.367	21.367
Equipamento de subestação	2.171	2.770	2.922	2.922
Módulos e inversores	1.672	1.790	1.804	1.805
Imobilizado	27.576	27.731	27.881	27.882
Total do ativo imobilizado e intangível	27.576	27.731	27.881	27.882
Total do ativo	27.616	27.758	27.901	27.905
Representatividade	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: o saldo é composto por valor em caixa e uma conta no Banco Itaú e possui saldo de, aproximadamente, R\$ 4 mil em dezembro de 2023.

Outros Ativos Circulantes: em setembro a Recuperanda registrou R\$ 6 mil relativos a pagamentos antecipados a conciliar, os quais foram baixados no mês seguinte.

Outros créditos: refere-se a depósitos judiciais. Observa-se que não houve movimentação entre setembro e dezembro de 2023, finalizando o período com saldo de R\$ 19 mil.

Imobilizado: apresentou aumento de R\$ 306 mil durante o período e a conta é composta principalmente por aerogeradores. Nota-se movimentação em “Adiantamento a fornecedores”, “Equipamento de subestação” e “Módulos e inversores”. Ao final de dezembro, totalizou em R\$ 27.8 milhões, representando 99,9% do total do Ativo.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Centrais Elétricas Itaparica S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	790	594	677	553
Tributos e Contribuições Sociais	6	0	8	2
Outros Passivos Circulantes	644	657	665	438
Passivo Circulante	1.441	1.251	1.351	994
Fornecedores - RJ	1.911	1.911	1.682	1.912
Passivo não Circulante	1.911	1.911	1.682	1.912
Capital Social	21.161	21.161	21.161	21.161
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	4.912	5.272	5.591	5.775
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(1.808)	(1.837)	(1.885)	(1.937)
Patrimônio Líquido	24.265	24.596	24.867	24.999
Total do Passivo	27.616	27.758	27.901	27.905

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: observa-se diminuição de R\$ 237 mil entre setembro e dezembro de 2023, totalizando R\$ 553 mil ao final do período em análise. A principal variação ocorreu em “Outros Fornecedores”. Já no longo prazo, o saldo da conta **Fornecedores – RJ** apresentou variação em novembro referente a reclassificação de valores entre o curto e o longo prazo.

Tributos e contribuições sociais: o saldo reduziu R\$ 4 mil entre setembro e dezembro de 2023. O total é composto principalmente por PIS/COFINS retidos.

Outros passivos circulantes: houve queda de R\$ 206 mil, totalizando R\$ 438 mil em dezembro. A diminuição ocorreu na conta “Outros credores – rateio de despesas”.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Centrais Elétricas Itaparica S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.675)	(26)	(29)	(48)	(47)	(1.825)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(71)	-	-	-	-	(71)
Serviços de Terceiros	-	(4)	-	-	-	(4)
Salários	(178)	(10)	(9)	(6)	(7)	(211)
Serviços Prestados	(88)	(3)	(3)	(2)	(38)	(134)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1.307)	0	(0)	-	-	(1.307)
Seguros	(0)	(0)	(0)	-	(0)	(1)
Provisão	-	(8)	(16)	(40)	-	(63)
Outros	(31)	(2)	(1)	(0)	(2)	(35)
Resultado Financeiro	(64)	(42)	(0)	(0)	(4)	(111)
Receitas Financeiras	(0)	-	-	0	0	(0)
Despesas Financeiras	(64)	(42)	(0)	(0)	(4)	(111)
Resultado Líquido do Exercício	(1.739)	(69)	(29)	(48)	(51)	(1.937)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Despesas financeiras: destaque para o mês de setembro, onde observa-se despesa de R\$ 42 mil relacionado ao lançamento de juros – PRJ.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 1.9 milhão em dezembro de 2023.

Por se tratar de uma empresa não operacional, destaca-se ausência de receitas operacionais.

Salários: as movimentações vistas são referentes, em especial, a salários, assistência médica, vale alimentação e INSS sobre folha.

Serviços prestados: a variação de dezembro ocorreu principalmente por gastos com advogados, consultoria, auditoria e assessoria, finalizando o ano de 2023 com saldo de R\$ 134 mil.

Provisão: o saldo de novembro variou R\$ 40 mil, devido a gastos com litígios cíveis.

Outros: o saldo acumulado de R\$ 35 mil refere-se, sobretudo, a TI, impostos, taxas, passagens, hospedagens e associações.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	13	17	28	10
Tributos a compensar - CP	46	46	46	46
Despesas pagas antecipadamente	1.222	916	611	305
Outros ativos circulantes	-	(0)	0	0
Ativo Circulante	1.281	979	685	362
Empréstimos	57.265	56.827	56.401	56.024
Outros créditos	763	763	775	777
Imobilizado	106.910	106.910	106.910	106.910
(-) provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)	(56.157)	(56.157)
Intangível	20	20	20	20
(-) amortização	(20)	(20)	(20)	(20)
Ativo não Circulante	108.781	108.343	107.929	107.555
Total do Ativo	110.062	109.322	108.615	107.917

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se a recursos financeiros em caixa e mantidos em contas do Banco Itaú. Em dezembro de 2023, apresentou redução de R\$ 3 mil, totalizando R\$ 10 mil.

Despesas pagas antecipadamente: observa-se redução de R\$ 916 mil no período analisado, totalizando em dezembro o saldo de R\$ 305 mil, referente a prêmios de seguros a apropriar. De acordo com a Recuperanda, tal movimentação ocorreu em razão da amortização dos seguros garantia que era exigido pela ANEEL para a discussão da penalidade de não entrada em operação da Fase B, o qual foi finalizado em dezembro de 2023.

Empréstimos: refere-se a Debêntures – fase B, e totalizou R\$ 56 milhões em dezembro de 2023. Entre setembro e dezembro de 2023, houve diminuição de 2,2%.

Outros créditos: o saldo de longo prazo é composto por depósitos judiciais e sua atualização, e apresentou leve alteração entre setembro e dezembro de 2023, totalizando R\$ 777 mil.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial – Ativo Permanente

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)				R\$ 000
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Terrenos	3.022	3.022	3.022	3.022
Edificações, obras civis e benfeitorias	32.216	32.216	32.216	32.216
Meio ambiente a ratear	1.404	1.404	1.404	1.404
Prospecção a ratear	611	611	611	611
Consultoria de prospecção eólica a ratear	69	69	69	69
Salários a ratear	20.533	20.533	20.533	20.533
Viagens a ratear	785	785	785	785
A ratear	23.422	23.422	23.422	23.422
Torre de medição	1.126	1.126	1.126	1.126
Aerogeradores	7.584	7.584	7.584	7.584
Equipamento de subestação	16.137	16.137	16.137	16.137
Imobilizado	106.910	106.910	106.910	106.910
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)	(56.157)	(56.157)
Provisão	(56.157)	(56.157)	(56.157)	(56.157)
Direito de uso - contratos de arrendamento	20	20	20	20
Amortização acumulada	(20)	(20)	(20)	(20)
Intangível	-	-	-	-
Total do ativo imobilizado e intangível	50.753	50.753	50.753	50.753
Total do ativo	110.062	109.322	108.615	107.917
Representatividade	46,1%	46,4%	46,7%	47,0%

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

O Ativo Permanente não sofreu mudanças no período analisado. Representou 47% do total do Ativo em dezembro de 2023 e totalizou R\$ 50.7 milhões.

Conforme balancetes contábeis, os bens com saldos mais significativos são apresentados nas linhas de “Edificações, obras civis e benfeitorias”, “A ratear”, “Salários a ratear”, “Equipamentos de Sub estação” e “Aerogeradores”.

Vale salientar que qualquer alienação, transferência, baixa ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser antes autorizado pelo Juízo da Recuperação Judicial.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	14.147	13.946	14.296	13.808
Tributos e contribuições sociais	45	34	23	11
Outros passivos circulantes	61.094	61.094	61.094	14
Passivo Circulante	75.285	75.073	75.412	13.833
Fornecedores - RJ	86.526	87.478	87.458	87.723
Passivo não Circulante	86.526	87.478	87.458	87.723
Capital social	279.559	279.559	279.559	279.559
Recurso para futuro aumento de capital	5.332	5.362	5.394	5.450
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(332.770)	(332.770)	(332.770)	(332.770)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(3.871)	(5.381)	(6.439)	54.121
Patrimônio Líquido	(51.750)	(53.229)	(54.255)	6.361
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	110.062	109.322	108.615	107.917

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: composto sobretudo por Fornecedores – materiais, Outros – fornecedores, Atualizações contas a pagar e Fornecedores negociados. O saldo diminuiu 2,4% em dezembro, devido, também, a reclassificação dos valores entre curto e longo prazo, o que influenciou o saldo de **Fornecedores – RJ**, que aumentou R\$ 1.1 milhão e totalizou R\$ 87.7 milhões em dezembro.

Tributos e contribuições sociais: agrega as contas de atualização sobre impostos e tributos em parcelamento. Houve redução de R\$ 33 mil, sumarizando R\$ 11 mil no dia 31 de dezembro de 2023.

Outros passivos circulantes: em dezembro obteve queda relevante de R\$ 61 milhões pois, conforme explicado pela Recuperanda, houve estorno da provisão da penalidade por não entrada em operação da Fase B, o qual foi finalizado em dezembro de 2023 conforme "OFÍCIO nº 1159/2023-SCE/ANEEL". A contrapartida deste registro será vista na rubrica de "Penalidades Contratuais e Regulatórias" na análise da Demonstração do Resultado do Exercício.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.)¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.)²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(2.531)	(501)	(622)	(1.097)	60.775	56.023
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	-	-	-	61.080	61.080
Seguros	(2.341)	(305)	(305)	(305)	(305)	(3.563)
Provisão	-	(158)	(317)	(792)	-	(1.267)
Outros	(189)	(38)	-	-	-	(227)
Resultado Financeiro	(664)	(175)	(888)	39	(215)	(1.902)
Receitas Financeiras	978	78	74	69	54	1.252
Despesas Financeiras	(1.642)	(253)	(962)	(29)	(268)	(3.154)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(3.195)	(676)	(1.510)	(1.058)	60.560	54.121
Imposto de Renda e Contribuição Social	(0)	0	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	(3.195)	(676)	(1.510)	(1.058)	60.560	54.121

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Despesas financeiras: destaque para a movimentação de outubro, que ocorreu devido a juros PRJ, juros provisionados, despesas bancárias, juros e juros/multa sobre impostos.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou lucro contábil acumulado de R\$ 54 milhões em dezembro de 2023, influenciado sobretudo pela reversão da penalidade.

Penalidades contratuais e regulatórias: assim como explicado anteriormente neste relatório, em dezembro obteve variação relevante de R\$ 61 milhões em razão do estorno da provisão da penalidade por não entrada em operação da Fase B, o qual foi finalizado em dezembro de 2023.

Provisão: verifica-se que o saldo aumentou em novembro, contudo zerou em dezembro. Segundo a Recuperanda, esta variação se deu pelo valor devido de acordo judicial cível no mês de novembro.

Outros: em setembro, foi contabilizado o montante de R\$ 38 mil em razão de gastos com impostos e taxas.

Receitas financeiras: representa as contas de juros sobre debêntures, atualização de depósitos judiciais e descontos obtidos. No período diminuiu R\$ 24 mil e terminou o mês de dezembro com saldo de R\$ 1.2 milhão.

Renovapar S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Renovapar S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	0	0	0	0
Ativo Circulante	0	0	0	0
Participações Societárias	0	0	0	0
Ativo não Circulante	0	0	0	0
Total do Ativo	0	0	0	0
Capital Social	236	236	236	236
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	13	13	13	13
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(248)	(248)	(248)	(248)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(0)	(0)	(0)	(0)
Patrimônio Líquido	(0)	(0)	(0)	(0)
Total do Passivo	(0)	(0)	(0)	(0)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Renovapar S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(0)	-	-	-	-	(0)
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(76)	-	-	-	-	(76)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(0)	-	-	-	-	(0)
Operações descontinuadas	76	-	-	-	-	76
Outros	(0)	-	-	-	-	(0)
Resultado Líquido do Exercício	(0)	-	-	-	-	(0)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: entre setembro e dezembro de 2023, a rubrica não apresentou movimentação de saldo.

Na **Demonstração de Resultado do Exercício**, a Recuperanda não registrou movimentação. A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 310 em dezembro de 2023.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	2.324	166	193	123
Aplicações Financeiras	4.640	5.097	5.132	5.180
Tributos a Compensar - CP	3.563	5.608	6.327	8.540
Concessionários e Permissionários	10.863	10.907	8.704	26.502
Outros Ativos Circulantes	1.859	57.084	57.084	54.302
Ativo Circulante	23.249	78.860	77.440	94.648
Outros Créditos	-	294.120	294.120	305.489
Ativo não Circulante	-	294.120	294.120	305.489
Total do Ativo	23.249	372.980	371.560	400.137

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, em outubro o saldo obteve queda relevante. De acordo com a Recuperanda, os recursos foram utilizados para cumprir com as obrigações da Companhia. As **Aplicações Financeiras** se elevaram R\$ 540 mil, devido a disponibilização de recursos.

Ressalta-se que realizamos o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil, e não foram encontradas divergências materiais, conforme tabela abaixo:

Renova Comercializadora de Energia S.A.									
R\$'000	Outubro			Novembro			Dezembro		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0	0	(a)	0	0	(a)	0
Itau Ag:4893 C/C:14929-6	21	21	-	0	0	-	1	1	0
Bradesco Ag:0895-8 C/C:117380-4	119	119	-	182	182	-	104	104	0
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:718697-7	10	10	-	10	10	-	10	10	0
Santander Ag:2271 C/C:13.023284-1	16	16	-	0	0	-	8	8	0
Disponibilidades	166	166	0	193	193	0	123	123	0
Banco Daycoval Ag:19 C/A:718697-7 CDB	5.095	5.095	-	5.132	5.132	-	5.180	5.170	(10)
Santander Ag:2271 C/A:13.023284-1 FIC FI	2	2	-	-	-	-	-	-	0
Aplicações Financeiras	5.097	5.097	-	5.132	5.132	-	5.180	5.170	(10)
Caixa e Equivalente de Caixa	5.262	5.262	0	5.325	5.325	0	5.304	5.293	(10)

Nota(a): Documentos pendentes, não disponibilizado pela Recuperanda;

Tributos a compensar – CP: entre setembro e dezembro de 2023 apresentou aumento de R\$ 4.9 milhões, principalmente devido a créditos de PIS e COFINS não compensados no balancete. Em dezembro totalizou R\$ 8.5 milhões.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	2.324	166	193	123
Aplicações Financeiras	4.640	5.097	5.132	5.180
Tributos a Compensar - CP	3.563	5.608	6.327	8.540
Concessionários e Permissionários	10.863	10.907	8.704	26.502
Outros Ativos Circulantes	1.859	57.084	57.084	54.302
Ativo Circulante	23.249	78.860	77.440	94.648
Outros Créditos	-	294.120	294.120	305.489
Ativo não Circulante	-	294.120	294.120	305.489
Total do Ativo	23.249	372.980	371.560	400.137

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Concessionários e permissionários: verificou-se que a rubrica obteve grande aumento em dezembro, sumarizando R\$ 26.5 milhões. De acordo com a Recuperanda, a partir do segundo semestre de 2023 a área comercial passou a fazer mais transações com compra e venda de energia no mercado livre, sendo que em meses com bom preço de energia há maior volume de transações com energia.

Outros Ativos Circulantes e Outros créditos LP: no mês de outubro observa-se grande crescimento nos saldos. Os registros referem-se a compromissos futuros a receber de curto prazo do MTM (marcação a mercado). Conforme descrito pela Recuperanda, estes contratos de compromissos futuros são mensurados ao valor justo, sendo utilizada como melhor estimativa curva de preços *foward* calculada por empresa independente contratada pela Companhia. Deste modo, o resultado da diferença entre a curva de preço do contrato e a curva de preço *foward* é contabilizado como Marcação a Mercado (MTM) do Instrumento Financeiro Derivativo.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	37.459	35.374	33.510	48.706
Tributos e Contribuições Sociais	1.937	2.850	3.557	5.850
Outros Passivos Circulantes	1.023	38.216	38.403	34.899
Passivo Circulante	40.419	76.441	75.470	89.455
Fornecedores - RJ	19	19	20	20
Partes Relacionadas	138.150	420	624	872
Outras Provisões - LP	51.682	51.682	51.682	51.682
Outros Passivos não Circulantes	-	152.536	152.536	156.894
Tributos diferidos	-	54.305	54.305	56.971
Passivo não Circulante	189.852	258.962	259.167	266.439
Capital Social	528.874	667.141	667.141	667.141
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(735.313)	(735.313)	(735.313)	(735.313)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(582)	105.749	105.095	112.416
Patrimônio Líquido	(207.022)	37.577	36.923	44.243
Total do Passivo	23.249	372.980	371.560	400.137

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: em dezembro de 2023 totalizou R\$ 48.7 milhões, apresentando aumento de 30% em relação à setembro devido a contabilização de provisão para compra de energia.

Tributos e Contribuições Sociais: apresentou aumento de R\$ 3.9 milhões entre os meses analisados, referente a contabilização de provisão para COFINS, sumarizando R\$ 5.8 milhões ao final do ano de 2023.

Outros Passivos Circulantes e Outros Passivos não Circulantes: tanto no curto quanto no longo prazo, os saldos se elevaram significativamente a partir de outubro, devido a contabilização de compromissos futuros a receber de curto prazo do MTM (marcação a mercado), como já explanado anteriormente neste relatório. Assim, totalizaram R\$ 34.8 milhões e R\$ 156.8 milhões, respectivamente, em dezembro de 2023.

Partes relacionadas: em outubro, o saldo diminuiu R\$ 137 milhões. Conforme explicado pela Recuperanda, o mútuo foi convertido para aumento de capital, influenciando também na variação de saldo da conta **Capital Social**.

Tributos diferidos: a partir de outubro foram contabilizados saldos de IRPJ e CSLL diferidas, sumarizando R\$ 56.9 milhões no último mês analisado.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Comercializadora de Energia S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	91.202	12.277	169.617	7.896	31.886	312.878
(-) Gastos Operacionais	(88.975)	(14.898)	(8.873)	(8.485)	(22.064)	(143.295)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(35)	(6)	(6)	(6)	(6)	(59)
Gastos Diversos	-	-	(2.192)	(69)	(172)	(2.433)
Salários	(883)	(64)	(75)	(119)	(63)	(1.204)
Serviços Prestados	(386)	(112)	(118)	(163)	(166)	(945)
Provisão	525	-	-	-	-	525
Outros Receitas Operacionais	100	-	-	-	0	100
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(105)	-	-	-	-	(105)
Suprimento de energia elétrica	(97.080)	(16.207)	(8.508)	(8.835)	(23.847)	(154.477)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	8.980	1.499	2.035	709	2.213	15.436
Outros	(90)	(8)	(8)	(2)	(24)	(132)
Resultado Financeiro	(1.502)	(112)	(107)	(65)	144	(1.642)
Receitas Financeiras	361	51	47	46	46	551
Despesas Financeiras	(1.863)	(163)	(154)	(111)	98	(2.194)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	725	(2.733)	160.637	(654)	9.966	167.941
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.426	-	(54.305)	-	(2.646)	(55.525)
Resultado Líquido do Exercício	2.151	(2.733)	106.331	(654)	7.321	112.416

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Serviços prestados: refere-se a despesas com contabilidade, consultoria, assessoria, auditoria, advogados, limpeza e segurança. Apresentou variação de 47,6 % entre os meses analisados, sumarizando R\$ 945 mil no acumulado de dezembro de 2023.

Suprimentos de energia elétrica: registrou oscilação, aumentando em dezembro devido a contabilização de provisão para compra de energia, pois no segundo semestre de 2023 a Recuperanda passou a fazer mais transações no mercado livre. No ano de 2023 acumulou o saldo de R\$ 154.4 milhões.

Receita operacional líquida: observa-se um aumento expressivo na receita de outubro, devido ao reconhecimento dos contratos de compra e venda de energia futura (MTM), e, ainda, no segundo semestre de 2023 a Recuperanda passou a fazer mais transações no mercado livre. Totalizou saldo acumulado de R\$ 312.8 milhões em dezembro de 2023.

Gastos diversos: destaque para a variação de outubro. Conforme explicado pela Recuperanda, há o registro de "Liquidação Financeira CCEE" de compra de energia, sendo que em outubro o valor da energia na liquidação CCEE era menor comparado a compra de energia no mercado.

Salários: as movimentações ocorreram devido, sobretudo, a salários, pró-labore, vale alimentação, assistência médica, INSS sobre 13º salário e INSS sobre folha.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Comercializadora de Energia S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.)¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.)²
Receita Operacional Líquida	91.202	12.277	169.617	7.896	31.886	312.878
(-) Gastos Operacionais	(88.975)	(14.898)	(8.873)	(8.485)	(22.064)	(143.295)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(35)	(6)	(6)	(6)	(6)	(59)
Gastos Diversos	-	-	(2.192)	(69)	(172)	(2.433)
Salários	(883)	(64)	(75)	(119)	(63)	(1.204)
Serviços Prestados	(386)	(112)	(118)	(163)	(166)	(945)
Provisão	525	-	-	-	-	525
Outros Receitas Operacionais	100	-	-	-	0	100
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(105)	-	-	-	-	(105)
Suprimento de energia elétrica	(97.080)	(16.207)	(8.508)	(8.835)	(23.847)	(154.477)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	8.980	1.499	2.035	709	2.213	15.436
Outros	(90)	(8)	(8)	(2)	(24)	(132)
Resultado Financeiro	(1.502)	(112)	(107)	(65)	144	(1.642)
Receitas Financeiras	361	51	47	46	46	551
Despesas Financeiras	(1.863)	(163)	(154)	(111)	98	(2.194)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	725	(2.733)	160.637	(654)	9.966	167.941
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.426	-	(54.305)	-	(2.646)	(55.525)
Resultado Líquido do Exercício	2.151	(2.733)	106.331	(654)	7.321	112.416

Fonte: Balançotes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Créditos de tributos recuperáveis: relacionada à conta de Suprimentos de energia elétrica, teve um crescimento proporcional ao suprimento com 47,6%.

Outros: no mês de dezembro variou R\$ 24 mil, relacionado a TI, viagens, passagens, manutenção, reparo e link de dados.

Receitas financeiras: apresentou despesa média de R\$ 48 mil, e comporta as contas rendimento de aplicações financeiras, atualização monetária, tributos sobre a receita financeira e atualização impostos a compensar. No acumulado somou R\$ 551 mil.

Despesas financeiras: no mês de dezembro apresentou saldo com efeito positivo no resultado devido ao registro de juros mútuo e juros provisionados.

A partir das variações supracitadas apurou-se lucro contábil no acumulado de R\$ 112.4 milhões ao final de 2023.

Subsidiárias (Pipeline)

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Pipeline)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	6	2	1	1
Tributos a compensar - CP	0	0	0	0
Outros ativos circulantes	13	13	13	13
Ativo Circulante	19	15	15	14
Participações societárias	371	394	413	431
Imobilizado	164.228	164.228	164.228	164.228
(-) provisão redução ao valor recuperável	(164.228)	(164.228)	(164.228)	(164.228)
Ativo não Circulante	371	394	413	431
Total do Ativo	390	409	428	446
Fornecedores	266	266	235	235
Outros passivos circulantes	3.223	3.326	3.417	3.520
Passivo circulante	3.489	3.593	3.652	3.755
Fornecedores - RJ	105	105	136	137
Outras provisões - LP	255	255	255	255
Passivo não Circulante	360	360	391	391
Capital social	245.687	245.687	245.687	245.687
Recurso para futuro aumento de capital	1.513	1.570	1.620	1.670
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(249.593)	(249.593)	(249.593)	(249.593)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(1.065)	(1.207)	(1.329)	(1.464)
Patrimônio Líquido	(3.458)	(3.543)	(3.616)	(3.701)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	390	409	428	446

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outras Provisões – LP: refere-se a provisão para contingências. Entre setembro e dezembro de 2023, não ocorreu alteração no saldo, sumarizando R\$ 255 mil.

Disponibilidades: o saldo apresentou queda de R\$ 5 mil, totalizando R\$ 1 mil ao final de dezembro de 2023.

Outros ativos circulantes: a conta é composta por outros créditos e pagamentos antecipados a conciliar, totalizando R\$ 13 mil. Nota-se que não houve alteração entre os meses analisados.

Participações societárias: refere-se ao valor patrimonial e adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) na outra empresa do grupo Ventos de São Cristóvão.

Imobilizado: o imobilizado totalizou R\$ 164.2 milhões e é composto majoritariamente por “A ratear” (R\$ 162.4 milhões), “A ratear – Meio ambiente (R\$ 1.5 milhão) e “Terrenos” (R\$ 136 mil). Observa-se provisão redutora do imobilizado, de igual valor, cujo montante não sofreu modificações ao longo dos meses.

Fornecedores: a rubrica apresentou redução de 11,6%, totalizando R\$ 235 mil ao final do período. A conta mais representativa é “Fornecedores - materiais”.

Outros passivos circulantes: refere-se a rateio de despesas. Observa-se aumento de R\$ 297 mil entre os meses em análise, totalizando em dezembro de 2023 saldo de R\$ 3.5 milhões.

Subsidiárias (Pipeline)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Pipeline)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(951)	(78)	(141)	(122)	(135)	(1.428)
Salários	(793)	(83)	(74)	(61)	(70)	(1.080)
Serviços Prestados	(112)	(17)	(19)	(24)	(23)	(194)
Resultado de Equivalência Patrimonial	50	32	(31)	(31)	(31)	(13)
Outros	(96)	(10)	(17)	(6)	(12)	(141)
Resultado Financeiro	(35)	(1)	(0)	(0)	(0)	(36)
Despesas Financeiras	(35)	(1)	(0)	(0)	(0)	(36)
Resultado Líquido do Exercício	(986)	(79)	(141)	(122)	(135)	(1.464)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Por se tratarem de empresas “Não Operacionais”, destaca-se ausência de receitas operacionais.

Salários: nos meses do período analisado houve diminuição de R\$ 13 mil, totalizando R\$ 1 milhão em 2023. As contas mais representativas são as de salários, gratificações, pró-labore e INSS sobre folha.

Serviços prestados: entre os meses de setembro e dezembro apresentou despesa média de R\$ 21 mil, sendo as principais despesas com advogados, consultoria, auditoria e contabilidade.

Resultado de equivalência patrimonial: apresentou saldo negativo de R\$ 31 mil em dezembro de 2023, sendo reflexo da contabilização da participação na empresa Ventos de São Cristóvão, sumarizando R\$ 13 mil no acumulado.

Outros: houve aumento de gastos de R\$ 1 mil entre os meses em análise, sendo o saldo composto sobretudo por impostos, taxas, TI, associações e passagens. Sumarizou R\$ 141 mil no acumulado de dezembro de 2023.

Despesas financeiras: o acumulado de R\$ 36 mil refere-se a atualização monetária contencioso, despesas bancárias e juros PRJ.

Com base nas variações supracitadas apurou-se prejuízo contábil acumulado no montante de R\$ 1.4 milhão em dezembro de 2023.

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Outros Ativos Circulantes	1	1	1	1
Ativo Circulante	1	1	1	1
Imobilizado	15.317	15.317	15.317	15.317
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(15.244)	(15.244)	(15.244)	(15.244)
Intangível	2.196	2.196	2.196	2.196
(-) Amortização	(829)	(850)	(871)	(892)
Ativo não Circulante	1.439	1.418	1.398	1.377
Total do Ativo	1.440	1.419	1.399	1.378
Fornecedores	7	7	3	3
Tributos e Contribuições Sociais	21	5	14	11
Outras Provisões - CP	358	341	305	280
Passivo Circulante	385	352	322	294
Fornecedores - RJ	-	-	2	2
Outras Provisões - LP	747	736	725	714
Passivo não Circulante	747	736	727	716
Capital Social	16.235	16.235	16.235	16.235
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	1.038	1.092	1.142	1.192
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(16.983)	(16.983)	(16.983)	(16.983)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	18	(14)	(45)	(76)
Patrimônio Líquido	308	331	350	368
Total do Passivo	1.440	1.419	1.399	1.378

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Imobilizado: composta por “a ratear”, “Terrenos eolicos novas areas” e “arrendamento - efeito IFRS 16”, não apresentou variação entre setembro e dezembro de 2023, assim como a rubrica de **Provisão redução ao valor recuperável**.

Intangível: a conta é composta por “Direito de uso – Contratos arrendamento”, cujo saldo sumarizou R\$ 2.1 milhões. Observa-se a amortização do saldo no período.

Fornecedores: apresentou redução de R\$ 4 mil durante os meses em análise, totalizando em dezembro o valor de R\$ 3 mil.

Tributos e contribuições sociais: observa-se queda entre os meses, em decorrência da conta de IRRF a recolher. No mês de dezembro totalizou R\$ 11 mil.

Outras provisões: tanto no curto quanto no longo prazo, referem-se a arrendamentos a pagar e encargos financeiros de arrendamentos, cujo saldo totalizou R\$ 280 mil e R\$ 714 mil, respectivamente.

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(206)	(21)	(21)	(21)	(21)	(289)
Depreciação/Amortização	(193)	(21)	(21)	(21)	(21)	(276)
Outros	(13)	-	-	-	-	(13)
Resultado Financeiro	255	(11)	(11)	(10)	(10)	213
Despesas Financeiras	255	(11)	(11)	(10)	(10)	213
Resultado Líquido do Exercício	50	(32)	(31)	(31)	(31)	(76)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Por se tratar de uma empresa “não operacional”, destaca-se ausência de receitas operacionais.

Depreciação/Amortização: apresentou saldo de R\$ 276 mil no acumulado de dezembro, em decorrência da amortização de saldo de “Direito de uso – contratos arrendamento”.

Despesas financeiras: refere-se a gastos com encargos financeiros de arrendamentos e juros. Sumarizou R\$ 213 mil no acumulado de dezembro de 2023.

Com base nas variações supracitadas apurou-se prejuízo contábil acumulado de R\$ 76 mil em dezembro de 2023.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Demais Empresas)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Disponibilidades	3	9	9	9
Aplicações financeiras	8.187	6.331	2.296	1.256
Tributos a compensar - CP	65	58	68	68
Concessionários e permissionários	1.891	1.890	3.725	1.889
Despesas pagas antecipadamente	345	276	241	207
Outros ativos circulantes	27.294	27.294	27.253	27.253
Ativo Circulante	37.784	35.858	33.592	30.682
Tributos a compensar - LP	427	430	656	830
Outros créditos	5.813	8.731	13.807	15.583
Imobilizado	85.349	85.093	85.254	84.949
Intangível	1.223	1.223	1.224	1.225
(-) amortização	(29)	(33)	(37)	(41)
Ativo não Circulante	92.783	95.444	100.904	102.546
Total do Ativo	130.567	131.301	134.496	133.228

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros créditos: o total de R\$ 15 milhões agrega valores a receber das outras empresas do grupo Renova Energia, Renova Comercializadora, CE Amescla, CE Barbatimão e CE Pau D'Água.

Disponibilidades: durante o período o saldo aumentou R\$ 6 mil, sumando R\$ 9 mil ao final de dezembro de 2023. Já as **Aplicações financeiras** diminuíram R\$ 6.9 milhões devido a pagamentos da empresa.

Tributos a compensar – CP: apresentou crescimento de R\$ 4 mil durante o período de análise, sendo as principais contas da rubrica as de IRRF a compensar, PIS e COFINS créditos da não-cumulatividade e provisão ao valor recuperável.

Concessionários e permissionários: representada exclusivamente pela conta CCEE - Camara de Com. de Energia Eletrica, a rubrica apresentou maior movimentação em novembro. De acordo com a Recuperanda, houve lançamento indevido em duplicidade, contudo corrigido em dezembro.

Despesas pagas antecipadamente: representada por prêmios de seguros a apropriar, a rubrica apresentou queda de 40% entre setembro e dezembro de 2023, sumando R\$ 207 mil.

Outros ativos circulantes: composta por outros créditos com partes relacionadas, obteve queda de R\$ 41 mil.

Tributos a compensar – LP: a conta apresentou crescimento de R\$ 402 mil. As contas que compõem o montante são: PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial – Ativo Imobilizado

Subsidiárias (Demais Empresas)	R\$ 000			
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Provisão para desmantelamento	1.050	1.050	1.050	1.050
Usinas	81.436	81.436	81.436	81.436
A ratear	-	-	-	1
Aerogeradores	-	-	467	467
Equipamento de medição	-	47	47	47
Sistema de transmissão e conexão	6.163	6.163	6.163	6.163
Transmissão	375	375	375	375
Depreciação acumulada	(3.675)	(3.977)	(4.283)	(4.589)
Imobilizado	85.349	85.093	85.254	84.949
Direito de uso - contratos de arrendamento	1.223	1.223	1.224	1.225
Amortização acumulada	(29)	(33)	(37)	(41)
Intangível	1.194	1.190	1.187	1.184
Total do ativo imobilizado e intangível	86.543	86.283	86.441	86.133
Total do ativo	130.567	131.301	134.496	133.228
Representatividade	66,3%	65,7%	64,3%	64,7%

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Durante o período analisado, o Ativo Imobilizado apresentou decréscimo de R\$ 400 mil devido, sobretudo, à depreciação do período.

O saldo de intangível reduziu R\$ 10 mil em razão da amortização do período, e é formado por contas de direito de uso sobre contratos de arrendamento.

Vale ressaltar que qualquer alienação, transferência, baixa ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser antes autorizado pelo Juízo da Recuperação Judicial.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Demais Empresas)				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Fornecedores	6.362	6.114	6.013	1.531
Tributos e contribuições sociais	326	226	253	273
Outras provisões - CP	8	9	10	10
Outros passivos circulantes	14.288	14.337	16.140	8.860
Passivo Circulante	20.984	20.685	22.416	10.674
Fornecedores - RJ	1.976	2.026	2.094	4.177
Outras provisões - LP	6.469	6.474	6.480	6.485
Outros passivos não circulantes - RJ	5.728	5.669	7.043	11.038
Passivo não Circulante	14.173	14.170	15.617	21.701
Capital social	127.313	127.313	127.313	127.313
Recurso para futuro aumento de capital	0	0	0	0
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(37.028)	(37.028)	(37.028)	(37.028)
Lucro e/ou prejuízo exercício	5.125	6.161	6.178	10.568
Patrimônio Líquido	95.410	96.446	96.463	100.853
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	130.567	131.301	134.496	133.228

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: entre novembro e dezembro observa-se redução de R\$ 4.4 milhões no saldo, sobretudo referente à atualização de contas a pagar, outros fornecedores e fornecedores materiais.

Tributos e contribuições sociais: conforme balancetes reportados, houve decréscimo de R\$ 54 mil entre setembro e dezembro. As contas mais relevantes foram identificadas como IRPJ, CSLL, COFINS e IOF a recolher. Ao final do período de análise, a rubrica sumou R\$ 273 mil.

Outros Passivos Circulantes: apresentou queda de 38% nos meses expostos. Conforme explicado pela Recuperanda, a movimentação de dezembro refere-se a estorno da provisão da penalidade por falta de entrega do lastro de energia Fase A e Itapuã VII, sendo que o valor está sendo discutido em juízo e classificado como possível de perda. Será possível verificar a contrapartida na rubrica "Penalidades Contratuais e Regulatórias" na análise da Demonstração do Resultado do Exercício.

Outros passivos não circulantes – RJ: refere-se à ressarcimento negativo de geração CCEE. Apresentou aumento de R\$ 5.3 milhões durante o período de análise, somando R\$ 11 milhões.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Demais Empresas)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	10.976	524	1.926	980	(3.579)	10.826
(-) Gastos Operacionais	(6.042)	(35)	(603)	(849)	4.472	(3.057)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(1.543)	449	(356)	(276)	99	(1.627)
Serviços de Terceiros	(638)	(61)	132	30	(761)	(1.298)
Depreciação/Amortização	(2.477)	(310)	(307)	(310)	(310)	(3.713)
Gastos Diversos	(2)	(9)	-	(4)	-	(16)
Salários	(765)	(73)	(76)	(94)	(53)	(1.062)
Serviços Prestados	(104)	(15)	(20)	(27)	(11)	(176)
Arrendamentos e Aluguéis	(8)	(3)	(1)	(1)	(1)	(14)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(129)	(4)	102	(130)	5.556	5.395
Seguros	(71)	(0)	(69)	(34)	(34)	(209)
Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	0	0
Atividades não vinculadas à concessão de energia	(230)	-	-	-	-	(230)
Outros	(74)	(8)	(9)	(2)	(13)	(106)
Resultado Financeiro	(177)	404	(196)	(169)	3.463	3.326
Receitas Financeiras	392	78	64	40	25	599
Despesas Financeiras	(568)	326	(260)	(209)	3.439	2.727
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	4.757	893	1.127	(37)	4.356	11.096
Imposto de Renda e Contribuição Social	(397)	(128)	(90)	54	34	(527)
Resultado Líquido do Exercício	4.360	765	1.036	17	4.390	10.568

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Receita operacional líquida: observa-se que no mês de dezembro o saldo de receita líquida encontra-se devedor (efeito negativo no resultado) em decorrência da contabilização de provisões para ressarcimento da CCEE. Ao final do ano de 2023, o saldo foi de R\$ 10.8 milhões.

Encargos de transporte, conexão e distribuição: é composto pelo custo uso sistema de transmissão e taxa de fiscalização. Em dezembro a movimentação justifica-se pela a reclassificação do valor de “multa sobre ressarcimento” do ano para o grupo de receitas, pois o desconto de ressarcimento é aplicado na receita.

Serviços de terceiros: demonstrou crescimento de gastos em dezembro devido ao serviço de troca de transformadores.

Salários: no acumulado de dezembro totalizou R\$ 1 milhão, representado pelas principais contas: salários, pró-labore, gratificações, assistência médica e INSS sobre folha.

Serviços prestados: registrou em novembro a maior movimentação, referente às contas de contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança, sumando em dezembro de 2023 R\$ 176 mil.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Demais Empresas)						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	10.976	524	1.926	980	(3.579)	10.826
(-) Gastos Operacionais	(6.042)	(35)	(603)	(849)	4.472	(3.057)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(1.543)	449	(356)	(276)	99	(1.627)
Serviços de Terceiros	(638)	(61)	132	30	(761)	(1.298)
Depreciação/Amortização	(2.477)	(310)	(307)	(310)	(310)	(3.713)
Gastos Diversos	(2)	(9)	-	(4)	-	(16)
Salários	(765)	(73)	(76)	(94)	(53)	(1.062)
Serviços Prestados	(104)	(15)	(20)	(27)	(11)	(176)
Arrendamentos e Aluguéis	(8)	(3)	(1)	(1)	(1)	(14)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(129)	(4)	102	(130)	5.556	5.395
Seguros	(71)	(0)	(69)	(34)	(34)	(209)
Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	0	0
Atividades não vinculadas à concessão de energia	(230)	-	-	-	-	(230)
Outros	(74)	(8)	(9)	(2)	(13)	(106)
Resultado Financeiro	(177)	404	(196)	(169)	3.463	3.326
Receitas Financeiras	392	78	64	40	25	599
Despesas Financeiras	(568)	326	(260)	(209)	3.439	2.727
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	4.757	893	1.127	(37)	4.356	11.096
Imposto de Renda e Contribuição Social	(397)	(128)	(90)	54	34	(527)
Resultado Líquido do Exercício	4.360	765	1.036	17	4.390	10.568

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Penalidades Contratuais e regulatórias: conforme explicado anteriormente neste relatório, a movimentação de dezembro refere-se a estorno da provisão da penalidade por falta de entrega do lastro de energia Fase A e Itapuã VII, sendo que o valor está sendo discutido em juízo e classificado como possível de perda.

Outros: expõe saldo acumulado de R\$ 106 mil, em razão do registro principal de TI, passagens, telefonia, hospedagens, impostos e taxas.

Receitas financeiras: a rubrica registrou redução ao longo dos meses, sumarizando R\$ 599 mil em dezembro de 2023. As principais contas são: rendimento de aplicação financeira, juros sobre mútuos e atualização de depósito judicial.

Despesas financeiras: em dezembro demonstra variação relevante. De acordo com a Recuperanda, neste grupo de contas registra-se a conta referente a atualização dos valores de ressarcimento, o qual foi feita a reclassificação do saldo do ano para o grupo de receitas, pois o desconto de ressarcimento é aplicado na receita.

A partir das contas supracitadas, a Recuperanda apresentou lucro contábil de R\$ 10.5 milhões em dezembro de 2023.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - SF 120 Participações Societárias S.A.				
R\$'000	30/09/23	31/10/23	30/11/23	31/12/23
Imobilizado	13.933	13.933	13.933	13.933
Ativo não Circulante	13.933	13.933	13.933	13.933
Total do Ativo	13.933	13.933	13.933	13.933
Outros Passivos Circulantes	2.256	2.328	2.392	2.464
Passivo Circulante	2.256	2.328	2.392	2.464
Capital Social	12.938	12.938	12.938	12.938
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	25	25	25	25
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(830)	(830)	(830)	(830)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(456)	(528)	(592)	(664)
Patrimônio Líquido	11.677	11.605	11.541	11.469
Total do Passivo	13.933	13.933	13.933	13.933

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Imobilizado: entre setembro e dezembro de 2023, a conta não apresentou alterações de saldo, conforme quadro abaixo:

SF 120 Participações Societárias S.A.					R\$ 000
Ativo imobilizado	set/23	out/23	nov/23	dez/23	
Salários a ratear	5.214	5.214	5.214	5.214	
Viagens a ratear	452	452	452	452	
A ratear	6.136	6.136	6.136	6.136	
Terrenos eólicos novas áreas	2.131	2.131	2.131	2.131	
Imobilizado	13.933	13.933	13.933	13.933	
Total do ativo imobilizado e intangível	13.933	13.933	13.933	13.933	
Total do ativo	13.933	13.933	13.933	13.933	
Representatividade	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros passivos circulantes: devido à movimentação da conta “outros credores – rateio de despesas”, entre setembro e dezembro de 2023 houve acréscimo de R\$ 208 mil.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

SF 120 Participações Societárias S.A.						R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/08/23 (acum.) ¹	30/09/23 (mensal)	31/10/23 (mensal)	30/11/23 (mensal)	31/12/23 (mensal)	31/12/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(379)	(77)	(72)	(64)	(72)	(664)
Salários	(244)	(58)	(52)	(42)	(49)	(445)
Serviços Prestados	(78)	(12)	(13)	(17)	(16)	(136)
Outros	(57)	(7)	(8)	(4)	(8)	(83)
Resultado Líquido do Exercício	(379)	(77)	(72)	(64)	(72)	(664)

Fonte: Balancetes de outubro a dezembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Salários: apresentou queda de R\$ 9 mil entre os meses em análise, sendo as principais contas as de salários, pró-labore, gratificações, assistência médica e INSS sobre folha.

Serviços Prestados: observa-se na rubrica aumento de R\$ 4 mil entre setembro e dezembro, e contempla principalmente as contas “advogados” e “consultoria, auditoria, assessoria”, totalizando R\$ 136 mil.

Outros: refere-se principalmente a despesas diversas como TI, passagens e telefonia.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 664 mil no acumulado de dezembro de 2023.

Honorários Administradora Judicial



© 2023 KPMG Corporate Finance Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada. Todos os direitos reservados.

Honorários Administradora Judicial

KPMG Corporate Finance S.A.				R\$	
Grupo Renova					
Descrição	Competência	Data	Parcela a pagar	Pagamento	Total - Saldo Devedor
Venc. 1ª a 4ª parcela	out a dez/19, jan/20 (a)	14/01/2020	320.000,00	(320.000,00)	-
Venc. 5ª parcela	Fevereiro de 2020	02/03/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 6ª parcela	Março de 2020	01/04/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 7ª parcela	Abril de 2020	04/05/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 8ª parcela	Mai de 2020	02/06/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 9ª parcela	Junho de 2020	01/07/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc.10ª parcela	Julho de 2020	03/08/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 11ª parcela	Agosto de 2020	01/09/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 12ª parcela	Setembro de 2020	01/10/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 13ª parcela	Outubro de 2020	03/11/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 14ª parcela	Novembro de 2020	01/12/2020	80.000,00	(80.000,00)	-
Venc. 15ª parcela	Dezembro de 2020	28/01/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 16ª parcela	Janeiro de 2021	01/02/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 17ª parcela	Fevereiro de 2021	01/03/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 18ª parcela	Março de 2021	01/04/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 19ª parcela	Abril de 2021	03/05/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 20ª parcela	Mai de 2021	01/06/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 21ª parcela	Junho de 2021	01/07/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 22ª parcela	Julho de 2021	02/08/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 23ª parcela	Agosto de 2021	01/09/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 24ª parcela	Setembro de 2021	01/10/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 25ª parcela	Outubro de 2021	01/11/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 26ª parcela	Novembro de 2021	01/12/2021	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 27ª parcela	Dezembro de 2021	01/01/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 28ª parcela	Janeiro de 2022	02/02/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 29ª parcela	Feveiro de 2022	02/03/2022	60.000,00	(60.000,00)	-

Honorários Administradora Judicial

KPMG Corporate Finance S.A.				R\$	
Grupo Renova					
Descrição	Competência	Data	Parcela a pagar	Pagamento	Total - Saldo Devedor
Venc. 30ª parcela	Março de 2022	02/04/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 31ª parcela	Abril de 2022	16/05/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 32ª parcela	Maior de 2022	16/06/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 33ª parcela	Junho de 2022	16/06/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 34ª parcela	Julho de 2022	16/07/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 35ª parcela	Agosto de 2022	16/08/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 36ª parcela	Setembro de 2022	16/09/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 37ª parcela	Outubro de 2022	14/10/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 38ª parcela	Novembro de 2022	14/11/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 39ª parcela	Dezembro de 2022	14/12/2022	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 40ª parcela	Janeiro de 2023	14/01/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 41ª parcela	Fevereiro de 2023	14/02/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 42ª parcela	Março de 2023	14/03/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 43ª parcela	Abril de 2023	14/04/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 44ª parcela	Maior de 2023	14/05/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 45ª parcela	Junho de 2023	15/06/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 46ª parcela	Julho de 2023	15/07/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 47ª parcela	Agosto de 2023	15/08/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 48ª parcela	Setembro de 2023	15/09/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 49ª parcela	Outubro de 2023	15/10/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 50ª parcela	Novembro de 2023	15/11/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 51ª parcela	Dezembro de 2023	15/12/2023	60.000,00	(60.000,00)	-
Venc. 52ª parcela	Janeiro de 2024	15/01/2024	60.000,00	(60.000,00)	-

Fonte: Decisão nos Autos Principais fls. 23.791.

Nota (a) Trata-se de 4 (quatro) parcelas. Devido os honorários terem sido homologados em outubro/19 e o faturamento ocorreu somente em janeiro/20.

Cronograma Processual



© 2023 KPMG Corporate Finance Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada. Todos os direitos reservados.

Cronograma Processual

Data	Descrição do Evento	Lei 11.101/2005
16/10/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
16/10/2019	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art.52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º
06/11/2019	Publicação do deferimento do Diário Oficial	-
25/11/2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
10/12/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao Administrador Judicial (15 dias da publicação do 1º Edital)	Art. 7º, § 1º
17/12/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
17/02/2020	Publicação do aviso sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial no Diário Oficial	Art. 53, § Único
19/03/2020	Publicação do Edital pelo Administrador Judicial - 2º Edital (45 dias após a apresentação da habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
28/05/2020	Publicação do Edital pelo Administrador Judicial - 2º Edital (45 dias após a apresentação da habilitações/divergências) - Retificado	Art. 7º, § 2º
27/06/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao Plano de Recuperação Judicial (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias a publicação de recebimento do PRJ)	Art. 53, § Único e Art. 55, § Único
07/06/2020	Fim do prazo para apresentar impugnação do Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	Art. 8º

Cronograma Processual

Data	Descrição do Evento	Lei 11.101/2005
23/10/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da Assembleia Geral de Credores)	Art. 36
10/11/2020	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
17/11/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
07/12/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Continuação	Art. 36, I
18/12/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Continuação	Art. 36, I
14/03/2020	Prazo limite para votação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores (150 dias após o deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
13/04/2020	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 6º, § 4º
18/12/2020	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
18/12/2022	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Fonte: Processo nº 1103257-54.2019.8.26.0100

N/A - Não aplicável, vez que o processo encontra-se em fase anterior a esta etapa.

	Eventos Ocorridos
	Data prevista de Realização

Sendo o que se cumpria reportar, requer-se a juntada deste relatório das atividades realizadas.

Nesses termos,
pede deferimento.

São Paulo, 14 de março de 2024

KPMG Corporate Finance Ltda.
Administradora Judicial

Osana Mendonça
OAB/SP 122.930

KPMG Corporate Finance Ltda.
Gerente Sênior

Maycon Soares Chagas
CRC 1SP314519