



Grupo Renova Energia

Relatório Mensal de Atividades Agosto e Setembro 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 agosto e setembro 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	Clientes e Contas a Pagar	15
08	Relação de Colaboradores	16
09	Preço por Ação	17
10	Renova Energia S.A.	20



11	Alto Sertão Participações S.A.	30
12	Diamantina Eólica Participações S.A.	32
13	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)	36
14	Centrais Elétricas Itaparica S.A.	41
15	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)	44

Conteúdo

16	Renovapar S.A.	48
17	Renova Comercializadora de Energia S.A.	49
18	Subsidiárias (Pipeline)	52
19	Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.	54
20	Subsidiárias (Demais Empresas)	56
21	SF 120 Participações Societárias S.A.	60
22	Honorários Administrador Judicial	62
23	Cronograma Processual	65



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

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Diante da apresentação de contas dos meses de agosto e setembro 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. | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05• Art. 52 inciso IV da Lei 11.101/05 |
| <ul style="list-style-type: none">• Com base nestes dados, documentos e informações verificamos as operações das Recuperandas, as quais seguem comentadas no presente relatório. | |
| <ul style="list-style-type: none">• Verificamos os extratos bancários com os valores contábeis registrados, e questionamos as Recuperandas nas duvidas existentes. | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c |
| <ul style="list-style-type: none">• Verificamos a movimentação da receita declarada versus caixa versus contas a receber, e questionamos as Recuperandas nas duvidas existentes. | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c |
| <ul style="list-style-type: none">• Analisamos a pertinência das oscilações nas principais contas contábeis versus as movimentações operacional, e questionamos a Recuperandas nas duvidas existentes. | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c |
| <ul style="list-style-type: none">• Analisamos as oscilações do imobilizado das Recuperandas versus as autorizações judiciais. | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05 inciso II alínea a e c |
| <ul style="list-style-type: none">• Analisamos a movimentação de empregados (contratações e demissões). | <ul style="list-style-type: none">• Art. 22 Lei 11.101/05• Inciso II alínea a e c |
| <ul style="list-style-type: none">• 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 agosto e setembro de 2023, com comparativo ao mês de julho 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.
- 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

- **27.10.2023 – Comunicado ao Mercado - Período de Silêncio 3 tri**

A Renova Energia S.A. – Em Recuperação Judicial, informa aos investidores e ao mercado que divulgará as demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2023 (“3ITR”) no dia 14 de novembro de 2023, terça-feira, após o fechamento do mercado. Desta forma, buscando atender as melhores práticas de Governança Corporativa, comunicamos que entre os dias 30/10 e 13/11/2023 estaremos em período de silêncio (*Quiet Period*). A teleconferência de apresentação de resultados do período será realizada no dia 16 de novembro de 2023, às 11 horas, horário de Brasília, e será transmitida na página de Relações com Investidores: <https://ri.renovaenergia.com.br>

- **31.10.2023 – 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 integralmente aprovados e objeto de adesão pela unanimidade de seus Credores com Garantia Real (“Aditamentos”). Os Aditamentos se limitam a prever que a parcela semestral devida aos Credores com Garantia Real em 31 de outubro de 2023, será paga até 10 de dezembro de 2023. Todos os Credores com Garantia Real já apresentaram nos autos os seus respectivos termos de adesão aos Aditamentos, os quais aguardam homologação pelo D. Juízo da Recuperação Judicial, já contando com parecer favorável apresentado pela Ilma. Administradora Judicial.

- **08.11.2023 – Comunicado ao Mercado – Movimentações Atípicas de Ações**

A Renova Energia S.A. – Em Recuperação Judicial em atendimento ao Ofício B3 1258/2023-SLS de 08 de novembro de 2023, cujo teor segue transcrito, vem a público prestar os esclarecimentos solicitados pela B3 e CVM sobre a movimentação atípica de suas ações.

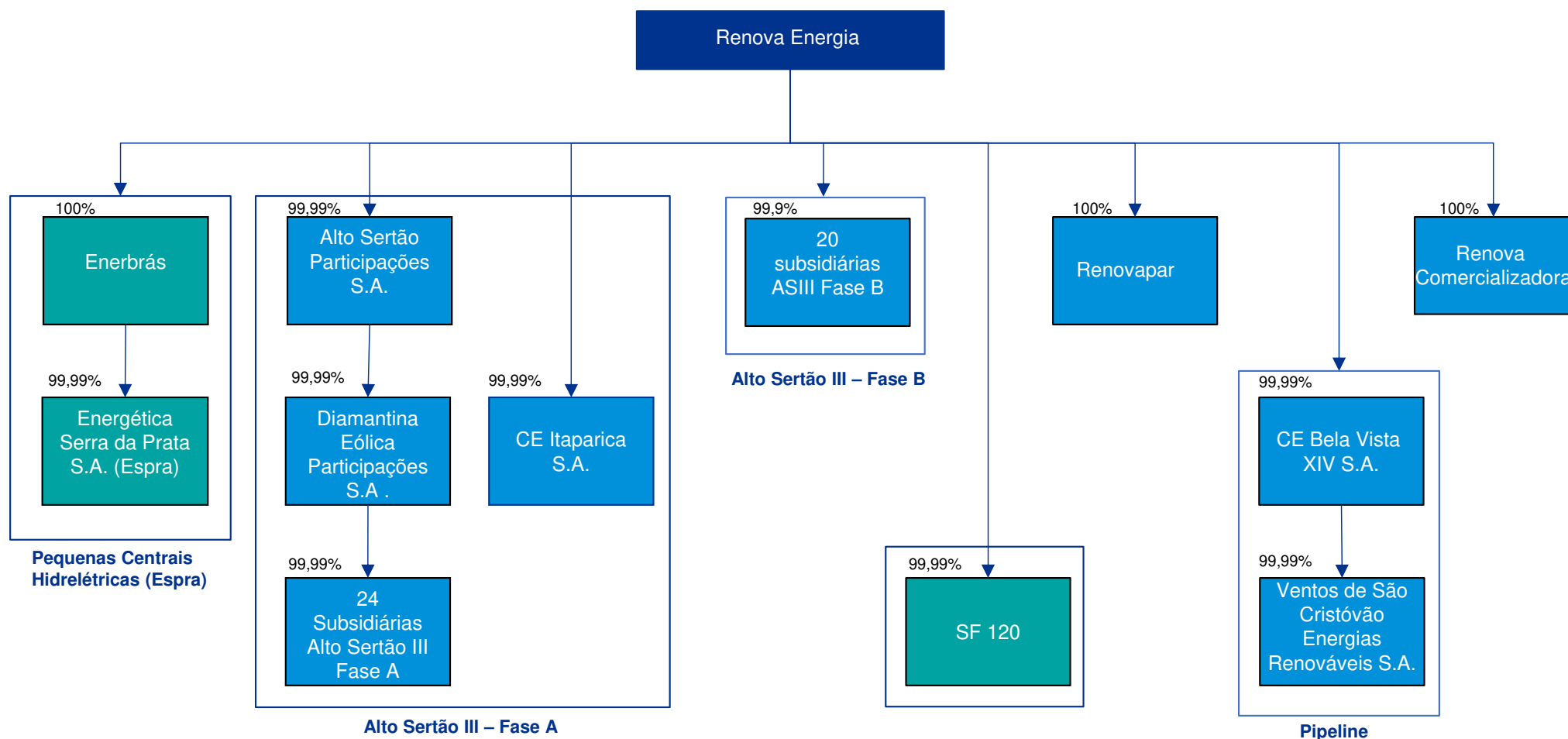
Atas de Reuniões

- **14.11.2023 – Ata de Reunião do Conselho de Administração**

Ordem do dia: Apreciar e manifestar-se sobre as informações trimestrais consolidadas do Terceiro Trimestre de 2023 da Companhia referentes ao período de 01 de julho de 2023 a 30 de setembro de 2023 (“3ITR2023”) e autorizar a sua divulgação. Deliberações: Dando continuidade aos trabalhos, após as apresentações realizadas e dos esclarecimentos prestados, os membros do Conselho de Administração: Aprovaram, por unanimidade, as informações trimestrais do Terceiro Trimestre de 2023 da Companhia referentes ao período de 01 de julho de 2023 a 30 de setembro de 2023, incluindo as aprovações das informações das sociedades subsidiárias da Companhia do mesmo período, e autorizaram a sua divulgação, nos termos da legislação aplicável.

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/empresa/5ea2f140756ae112947c36f4>

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

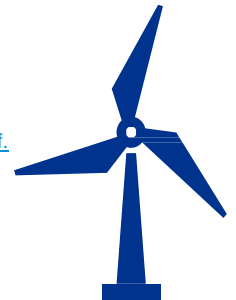
- Dados da EPE mostram que o consumo de energia elétrica foi de 44.462 GWh em setembro de 2023, crescimento de 5,2% em comparação com setembro de 2022, sendo a classe residencial com maior crescimento (+9,1%), seguido da classe comercial (+8,5%) e industrial (+1,9%). No acumulado de doze meses a alta foi de 2,3%.
- Destacam-se três setores eletrointensivos que o influenciaram positivamente: metalúrgico (+2,6%), produtos alimentícios (+6,5%) e extração de minerais metálicos (+5,9%). O setor de produtos metálicos apresentou a maior queda de consumo, de (-6,5%).
- O consumo de energia elétrica demandado pelas residências apresentou aumento de 9,1% em relação ao mesmo mês do ano anterior, sendo esta a maior variação desde janeiro de 2021 (+4,3%). Todas as regiões anotaram crescimento do consumo no mês: Norte (+14,8%), Centro-Oeste (+10,9%), Nordeste (+9,9%), Sudeste (+8,5%) e Sul (+5,6%). A região Norte foi a mais afetada por secas históricas e recordes de temperaturas em setembro, contribuindo para a alta taxa de variação da região.

Panorama

- O Índice de Confiança da Indústria de Transformação (ICI/FGV) apresentou queda de 0,4 p.p. em relação ao mês anterior, agosto de 2023. A queda é mais expressiva se comparar com o período anual de setembro de 2022, montante de 8,5 p.p.

Fontes:

[https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-153/topico-668/Resenha%20Mensal%20-%20Outubro%202023%20\(base%20Setembro\).pdf](https://www.epe.gov.br/sites-pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/PublicacoesArquivos/publicacao-153/topico-668/Resenha%20Mensal%20-%20Outubro%202023%20(base%20Setembro).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	30/09/2023	%
RENOVA COMERC	30.488	43%
CCEE	14.902	21%
ELETOBRAS	6.447	9%
CE PAU D AGUA	2.899	4%
CE FACHEIO	2.682	4%
Subtotal	57.419	82%
Total - Contas a Receber	70.302	100%

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

Grupo Renova		R\$ 000
Contas a Pagar		
Descrição	30/09/2023	%
BRADESCO EST UNIF	324.052	32%
BNDES	223.571	22%
EST UNIF -ITAU	122.816	12%
BANCO CITIBANK S A	86.536	9%
FUNDO DE LIQUIDACAO	58.042	6%
Subtotal	815.017	81%
Total - Contas a Pagar	1.002.016	100%

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

Quadro de colaboradores

Empregados	Jul/23	Ago/23	Set/23
Quantidade Inicial	90	86	87
(+) Admissões	2	4	5
(-) Demissões	(6)	(3)	(8)
Quantidade Final	86	87	84

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de agosto e setembro de 2023;

Grupo Renova Energia			
Empregados	Jul/23	Ago/23	Set/23
Colaboradores CLT	67	70	67
Estagiários	7	5	5
Estatutários	3	3	3
Conselho Fiscal / Administrativo	9	9	9
Quantidade Final	86	87	84

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de agosto e setembro de 2023;

Empregados	Jul/23	Ago/23	Set/23
Quantidade Inicial	18	17	18
(+) Admissões	1	1	-
(-) Demissões	(2)	-	(1)
Quantidade Final	17	18	17

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de agosto e setembro de 2023;

Diamantina Eólica Participações S.A.			
Empregados	Jul/23	Ago/23	Set/23
Colaboradores CLT	16	17	16
Estagiários	1	1	-
Estatutários	0	0	0
Conselho Fiscal / Administrativo	0	0	0
Quantidade Final	17	18	17

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente aos meses de agosto e setembro de 2023;

Em 30 de setembro de 2023, o Grupo Renova conta com 84 (oitenta e quatro) colaboradores em seu quadro. Observa-se que ao decorrer das competências analisadas ocorreram 9 (nove) admissões e 11 (onze) demissões. As informações sobre o quadro geral de pessoal foi disponibilizada de forma consolidada e do total de colaboradores da última data-base, 1 (um) estava afastado pelo INSS e 7 (sete) encontravam-se em férias.

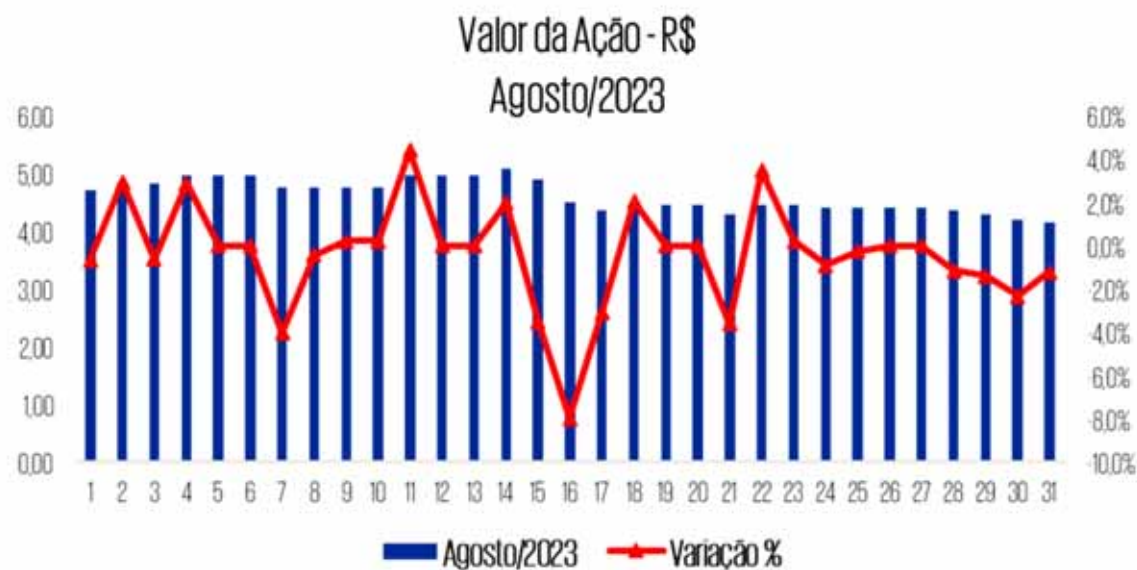
Em relação à Recuperanda Diamantina, houve 1 (uma) demissão, finalizando setembro com 17 (dezessete) profissionais.

Fomos informados pelas Recuperandas, que todos os colaboradores estão registrados pela empresa *holding* e que é realizado o rateio da despesas para as demais empresas do grupo, sendo as mesmas contabilizadas na rubrica de despesas de salários, conforme evidenciamos a seguir nas análises da demonstração de resultado do exercício.

Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Agosto/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	4,72	4,86	4,83	4,97	4,97	4,97	4,77	4,75	4,76	4,77	4,98	4,98	4,98	5,08	4,90	4,51
Variação %	-0,6%	3,0%	-0,6%	2,9%	0,0%	0,0%	-4,0%	-0,4%	0,2%	0,2%	4,4%	0,0%	0,0%	2,0%	-3,5%	-8,0%

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Agosto/2023																
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Valor	4,37	4,46	4,46	4,46	4,30	4,45	4,46	4,42	4,41	4,41	4,41	4,36	4,30	4,20	4,15	
Variação %	-3,1%	2,1%	0,0%	0,0%	-3,6%	3,5%	0,2%	-0,9%	-0,2%	0,0%	0,0%	-1,1%	-1,4%	-2,3%	-1,2%	



Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Setembro/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	4,10	4,10	4,10	4,08	4,07	3,93	3,93	4,04	4,04	4,04	4,00	4,05	4,09	4,01	3,78	3,78
Variação %	-1,2%	0,0%	0,0%	-0,5%	-0,2%	-3,4%	0,0%	2,8%	0,0%	0,0%	-1,0%	1,3%	1,0%	-2,0%	-5,7%	0,0%

Renova Energia S.A.														
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Setembro/2023														
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Valor	3,78	3,62	3,51	3,45	3,37	3,38	3,38	3,38	3,46	3,51	3,47	3,50	3,56	3,56
Variação %	0,0%	-4,2%	-3,0%	-1,7%	-2,3%	0,3%	0,0%	0,0%	2,4%	1,4%	-1,1%	0,9%	1,7%	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	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	285	319	176
Aplicações Financeiras	439	296	585
Estoque	78	78	78
Tributos a Compensar - CP	2.854	2.414	2.471
Ativos e Bens Destinados a Alienação	262	262	262
Despesas Pagas Antecipadamente	2.877	2.816	2.755
Outros Ativos Circulantes	50.349	49.367	46.935
Ativo Circulante	57.144	55.551	53.261
Participações Societárias	1.231.103	954.870	1.205.333
Outros Créditos	140.121	140.364	140.485
Imobilizado	129.304	129.750	131.277
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.732	25.786	25.873
(-) Amortização	(20.610)	(20.915)	(21.143)
Ativo não Circulante	1.483.355	1.207.560	1.459.530
Total do Ativo	1.540.499	1.263.111	1.512.792

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Estoque: não registrou movimentação no período analisado, referindo-se exclusivamente ao registro na conta “produtos para revenda”, que sumarizou R\$ 78 mil em setembro de 2023.

Tributos a Compensar: apresentou queda de 13% (R\$ 383 mil) entre as competências de julho e setembro, sendo seu principal componente, a conta “saldo negativo de IRPJ a compensar”.

Disponibilidades: composto por caixa e bancos, mantidos em 7 (sete) instituições financeiras. No período entre julho e setembro de 2023, observou-se queda de R\$ 110 mil devido aos pagamentos da companhia e de credores, totalizando R\$ 176 mil em setembro. A rubrica de **Aplicações Financeiras** registrou aumento de 33% (R\$ 146 mil) referindo-se principalmente ao recebimento de sinistro em setembro, que influenciou na elevação no saldo.

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

Renova Energia S.A. R\$ 000						
R\$'000	Agosto			Setembro		
	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	1	(a)	1	1	(a)	1
Caixa - SP	-	(a)	-	-	(a)	-
Caixa - Caetite	9	(a)	9	9	(a)	9
Santander Ag:3689 C/C:13.002775-9	134	134	-	77	77	-
Citibank C/C 21412065	54	54	-	54	54	-
Bradesco Ag:2372-8 C/C: 70665-5	0	0	-	0	0	-
Itau Ag:4893 C/C:12204-6	105	105	(0)	3	3	(0)
Banco do Brasil Ag:3064-3 C/C:7.115-3	6	6	-	9	9	-
Caixa Economica Ag:2911 C/C:1818-2	4	4	-	4	4	-
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:717364-6	6	6	-	19	19	-
Santander Ag:2144 C/C:77.000273-1	0	0	-	0	0	-
Disponibilidades	319	309	10	176	166	10
Banco Safra Ag:0202 C/A:9599997	296	296	-	299	299	-
Banco Santander Ag: 3689 C/A: 002775-9 Comp.	-	-	-	287	287	-
Aplicações Financeiras	296	296	-	585	585	-
Caixa e Equivalente de Caixa	615	605	10	761	751	10

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

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	285	319	176
Aplicações Financeiras	439	296	585
Estoque	78	78	78
Tributos a Compensar - CP	2.854	2.414	2.471
Ativos e Bens Destinados a Alienação	262	262	262
Despesas Pagas Antecipadamente	2.877	2.816	2.755
Outros Ativos Circulantes	50.349	49.367	46.935
Ativo Circulante	57.144	55.551	53.261
Participações Societárias	1.231.103	954.870	1.205.333
Outros Créditos	140.121	140.364	140.485
Imobilizado	129.304	129.750	131.277
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.732	25.786	25.873
(-) Amortização	(20.610)	(20.915)	(21.143)
Ativo não Circulante	1.483.355	1.207.560	1.459.530
Total do Ativo	1.540.499	1.263.111	1.512.792

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Participações societárias: em agosto, diminuiu devido a transferência de provisão com perda de investimento para o passivo, conforme explicado pela Recuperanda.

Outros Créditos: em setembro, totalizou R\$ 140 milhões, compostos sobretudo por mútuos com a parte relacionada Renova Comercializadora e depósitos judiciais. No período analisado, obteve elevação de R\$ 364 mil.

Ativos e bens destinados a alienação: se manteve constante em R\$ 262 mil ao decorrer dos meses de julho e setembro de 2023. De acordo com o razão contábil, é composta exclusivamente pela linha de "direito de uso".

Despesas Pagas Antecipadamente: durante o período analisado, apresentou diminuição de 4,2% devido a movimentação da apropriação de prêmios de seguro.

Outros ativos circulantes: apresentou queda de 6,8%, com maior variação na linha de "Outros Créditos - rateio de despesas", devido a recebimentos oriundos das SPEs e movimentação do custeio, conforme quadro abaixo:

Renova Energia S.A.				R\$ 000		
Conta	Descrição	Jul/23	Ago/23	Set/23	%	
1.1.1.91.01010102	Adiantamento de 13 Salario	71	71	73	0,2%	
1.1.1.91.01010103	Adiantamento de Ferias	(1)	6	5	0,0%	
1.1.1.91.02010101	Adiantamentos a Fornecedores	509	479	450	1,0%	
1.1.1.91.02019999	Pagamentos Antecipados a Conciliar	97	102	91	0,2%	
1.1.1.91.99010101	Adiantamento de Viagem	56	56	72	0,2%	
1.1.1.91.99010102	Adiantamento de Viagem - Saque Cartão	-	1	1	0,0%	
1.1.1.91.99030102	Cartão Corporativo	-	(48)	14	0,0%	
1.1.1.91.99030104	Outros Creditos – Rateio de Despesas	19.132	18.213	15.744	33,5%	
1.1.1.91.99030106	Outros Creditos – Partes Relacionadas	30.486	30.486	30.486	65,0%	
Total		50.349	49.367	46.935	100,0%	

Fonte: Balancete referente aos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial – Ativo Permanente

Renova Energia S.A	R\$ 000		
Ativo imobilizado	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023
Torre de medição	22.692	22.692	22.692
Equipamentos de medição	3.740	3.740	3.740
Equipamentos de torres	2.524	2.524	2.524
Salários a ratear	24.161	24.161	25.113
Viagens a ratear	5.679	5.709	5.716
A ratear	69.295	69.764	70.343
Estudos e projetos	1.062	1.062	1.062
Adiantamento a fornecedores	30	30	30
Adiantamento a fornecedores - terrenos	50	50	50
Terrenos eólicos novas áreas	47.482	47.742	47.991
(-) Arrendamento - efeito IFRS 16	(20.454)	(20.693)	(20.909)
Edificações, obras civis e benfeitorias	854	854	854
Equipamentos de informática	4.283	4.284	4.284
Máquinas e equipamentos	5.356	5.356	5.356
Móveis, utensílios e instalações	2.146	2.146	2.146
Intangíveis (software)	3.670	3.671	3.673
Depreciação acumulada	(43.267)	(43.343)	(43.388)
Imobilizado	129.304	129.750	131.277
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(4.669)	(4.669)	(4.669)
(-) Transferência - ativos mantidos para venda - imobilizac	(17.626)	(17.626)	(17.626)
Provisão	(22.295)	(22.295)	(22.295)
Direito de uso - contratos de arrendamento	25.993	26.047	26.134
Transferência - ativos mantidos para venda - direito de us	(262)	(262)	(262)
Amortização acumulada	(20.610)	(20.915)	(21.143)
Intangível	5.122	4.871	4.730
Total do ativo imobilizado e intangível	112.131	112.326	113.712
Total do ativo	1.540.499	1.263.111	1.512.792
Representatividade	7,3%	8,9%	7,5%

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

No período analisado, o Ativo Permanente apresentou aumento de R\$ 1.5 milhão, sumarizando R\$ 113.7 milhões em setembro de 2023.

Nota-se que houve movimentações nas contas: “Salários a ratear”, “Viagens a ratear”, “A ratear”, “Terrenos Eólicos Novas Áreas”, “Arrendamento – efeito IFRS 16”, “Equipamentos de Informática”, “Intangíveis (software)” e “Direito de uso - contratos de arrendamento”, além dos registros de 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.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	4.287	4.659	3.895
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.063	2.947	2.930
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.802	6.396	7.704
Tributos e Contribuições Sociais	3.290	3.361	3.178
Outras Provisões - CP	3.707	3.422	3.349
Outros Passivos Circulantes	123.361	124.344	123.025
Passivo Circulante	143.510	145.129	144.081
Fornecedores - RJ	20.748	19.679	19.674
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	86.903	83.984	83.597
Partes Relacionadas	3.323	3.333	3.340
Tributos Parcelados	263	216	178
Outras Provisões - LP	123.808	125.251	126.234
Outros Passivos não Circulantes - RJ	317.097	52.101	321.104
Passivo não Circulante	552.142	284.564	554.128
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(97.415)	(108.844)	(127.679)
Patrimônio Líquido	844.847	833.418	814.583
Total do Passivo	1.540.499	1.263.111	1.512.792

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Tributos e Contribuições Sociais: apresentou diminuição de R\$ 112 mil no período, totalizando em setembro R\$ 3.1 milhões. As principais variações se deram nas contas de “Tributos em parcelamento” e “COFINS a pagar”. De acordo com a Recuperanda, os impostos estão sendo pagos em dia.

Fornecedores: entre julho e setembro, diminuiu R\$ 392 mil, sendo que a maior alteração ocorreu em fornecedores de materiais. No longo prazo, a conta de **Fornecedores – RJ** demonstrou queda de 5,2% devido a estorno de atualização dos credores essenciais da classe III da Recuperação Judicial.

Empréstimos, financiamentos e Debêntures: no curto prazo apresentou queda de 4,3%, devido a pagamento de título ao Citibank e registro dos respectivos encargos. Já no longo prazo, diminuiu 3,8%, somando em setembro R\$ 83.5 milhões, representado sobretudo por “Debêntures – Fase B”.

Renova Energia S.A.				R\$ 000	
Conta	Descrição	Jul/23	Ago/23	Set/23	%
2.1.0.21.01010131	Citibank	1.423	1.423	1.423	48,6%
2.1.0.21.01010146	Empréstimos Classe III - PRJ	-	(350)	(451)	-15,4%
2.1.0.21.01030110	Citibank - Encargos	1.640	1.873	1.958	66,8%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - CP		3.063	2.947	2.930	3,4%
2.2.0.21.01010128	Citibank	26.332	26.332	26.332	31,5%
2.2.0.22.01010107	Debêntures - Fase B	60.571	57.652	57.265	68,5%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - LP		86.903	83.984	83.597	96,6%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures		89.966	86.931	86.527	100,0%

Fonte: Balancete referente aos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	4.287	4.659	3.895
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.063	2.947	2.930
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.802	6.396	7.704
Tributos e Contribuições Sociais	3.290	3.361	3.178
Outras Provisões - CP	3.707	3.422	3.349
Outros Passivos Circulantes	123.361	124.344	123.025
Passivo Circulante	143.510	145.129	144.081
Fornecedores - RJ	20.748	19.679	19.674
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	86.903	83.984	83.597
Partes Relacionadas	3.323	3.333	3.340
Tributos Parcelados	263	216	178
Outras Provisões - LP	123.808	125.251	126.234
Outros Passivos não Circulantes - RJ	317.097	52.101	321.104
Passivo não Circulante	552.142	284.564	554.128
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(97.415)	(108.844)	(127.679)
Patrimônio Líquido	844.847	833.418	814.583
Total do Passivo	1.540.499	1.263.111	1.512.792

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Obrigações sociais e trabalhistas: houve elevação de R\$ 1.9 milhão, devido a movimentação principal de salários a pagar, gratificações a pagar e provisão de férias. Segundo a Recuperanda, o impacto está relacionado à provisão de PPR (Programa de Participação de Resultados) e FGTS contabilizados em relação aos funcionários demitidos.

Outras Provisões: no curto prazo apresentou saldo de R\$ 3.3 milhões em setembro, com queda de 9,6%, representado principalmente pela conta de arrendamentos a pagar e seus encargos financeiros. Já no **longo prazo**, a conta apresentou aumento de 2%.

Outros passivos circulantes: apresentou decréscimo de R\$ 336 mil entre julho e setembro em razão da conta "DIP – Cemig", totalizando R\$ 123 milhões, conforme detalhamento abaixo:

Renova Energia S.A.		R\$ 000			
Conta	Descrição	Jul/23	Ago/23	Set/23	%
2.1.1.53.01010101	Arrendamentos a pagar	327	327	327	0,3%
2.1.1.99.01010112	Outras contas a pagar	25.374	25.374	25.374	20,6%
2.1.1.99.01010114	DIP - Cemig	67.163	68.146	66.827	54,3%
2.1.1.99.01010115	Outros credores - partes relacionadas	30.486	30.486	30.486	24,8%
2.1.1.99.02010105	Atualização outras contas a pagar - PRJ	11	11	11	0,0%
Total		123.361	124.344	123.025	100,0%

Fonte: Balancete referente aos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	4.287	4.659	3.895
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	3.063	2.947	2.930
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.802	6.396	7.704
Tributos e Contribuições Sociais	3.290	3.361	3.178
Outras Provisões - CP	3.707	3.422	3.349
Outros Passivos Circulantes	123.361	124.344	123.025
Passivo Circulante	143.510	145.129	144.081
Fornecedores - RJ	20.748	19.679	19.674
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	86.903	83.984	83.597
Partes Relacionadas	3.323	3.333	3.340
Tributos Parcelados	263	216	178
Outras Provisões - LP	123.808	125.251	126.234
Outros Passivos não Circulantes - RJ	317.097	52.101	321.104
Passivo não Circulante	552.142	284.564	554.128
Capital Social	4.170.394	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na Emissão de Ações	(41.757)	(41.757)	(41.757)
Reservas de Capital	1	1	1
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(97.415)	(108.844)	(127.679)
Patrimônio Líquido	844.847	833.418	814.583
Total do Passivo	1.540.499	1.263.111	1.512.792

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Partes Relacionadas: refere-se à saldo com a outra empresa do grupo CE Itapuã VII e apresentou aumento em R\$ 17 mil entre julho e setembro, totalizando R\$ 3.3 milhões.

Outros Passivos não Circulantes – RJ: refere-se principalmente às contas: “Provisão perda de investimento”, “Outras Contas a Pagar”, “Cemig” e “Contas a pagar cível – PRJ”. Em agosto, houve retração significativa, voltando a crescer em setembro. Segundo a Recuperanda, isso ocorreu pela reclassificação de saldo para o passivo, a qual foi estornada no mês seguinte.

Renova Energia S.A.

Resultado de Equivalência Patrimonial

Em análise à rubrica de “**Resultado de Equivalência Patrimonial**”, nota-se a contabilização de R\$ 18.8 milhões em setembro 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		31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil			
1.2.2.01.01010135	Equiv Pat Itaparica	2	(14)	69
1.2.2.01.01010137	Equiv Pat Botuquara	(25)	(20)	(21)
1.2.2.01.01010142	Equiv Pat Anisio Teixeira	2	7	(36)
1.2.2.01.01010143	Equiv Pat Cabeça De Frade	(6)	(5)	(18)
1.2.2.01.01010144	Equiv Pat Conquista	(9)	(3)	(26)
1.2.2.01.01010146	Equiv Pat Renova Com	851	(230)	(2.733)
1.2.2.01.01010148	Equiv Pat Coxilha Alta	(18)	(18)	(26)
1.2.2.01.01010149	Equiv Pat Lencois	4	10	(28)
1.2.2.01.01010150	Equiv Pat Renovapar	(0)	-	-
1.2.2.01.01010151	Equiv Pat Cansancao	(14)	(14)	(23)
1.2.2.01.01010152	Equiv Pat Jequitiba	(6)	(5)	(31)
1.2.2.01.01010153	Equiv Pat Canjoao	(4)	(4)	(22)
1.2.2.01.01010157	Equiv Pat Tingui	(13)	(10)	(44)
1.2.2.01.01010158	Equiv Pat Itapua VII	1.027	485	765
1.2.2.01.01010161	Equiv Pat Alcacuz	(15)	(8)	(57)
1.2.2.01.01010162	Equiv Pat Carrancudo	(11)	(8)	(29)
1.2.2.01.01010163	Equiv Pat Embirucu	(6)	(6)	(12)
1.2.2.01.01010164	Equiv Pat Tamboril	(20)	(18)	(70)
1.2.2.01.01010166	Equi Pat 012022 Itapua Xv	-	-	-
1.2.2.01.01010168	Equiv Pat Imburana Cabao	(20)	(20)	(302)
1.2.2.01.01010170	Equiv Pat Ipe Amarelo	(11)	(8)	(14)
1.2.2.01.01010171	Equi Pat 012022 Itapua Xx	-	-	-
1.2.2.01.01010181	Equiv Pat Bela Vista XIV	140	(93)	(79)
Subtotal		1.848	19	(2.737)

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Resultado de Equivalência Patrimonial		31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil			
1.2.2.01.01010187	Equiv Pat Macambira	(16)	(14)	(61)
1.2.2.01.01010188	Equiv Pat Calindra	(3)	(2)	(22)
1.2.2.01.01010191	Equiv Pat Ico	(7)	(6)	(45)
1.2.2.01.01010193	Equiv Pat Putumuju	(9)	(6)	(30)
1.2.2.01.01010212	Equiv Pat Alto Sertao	(8.854)	(7.222)	(15.901)
1.2.2.01.01010221	Equi Pat SF 120	(36)	(77)	(77)
1.2.2.01.01010139	Equi Pat Renova PCH	2	-	-
1.2.2.01.01010226	Equiv Pat Taperoa	-	(0)	-
1.2.2.01.01010227	Equiv Pat UFV Morrinhos	(5)	-	-
1.2.2.01.01010228	Equiv Pat UFV Iracema	(0)	-	-
1.2.2.01.01010229	Equiv Pat UFV Azufre	(0)	-	-
1.2.2.01.01010230	Equiv Pat UFV Maracuja	(12)	-	-
1.2.2.01.01010231	Equiv Pat UFV Gregal	(12)	-	-
1.2.2.01.01010233	Equiv Pat UFV Vatra	(12)	-	-
1.2.2.01.01010234	Equiv Pat UFV Tambora	(4)	-	-
1.2.2.01.01010236	Equiv Pat UFV Fotia	(12)	-	-
Subtotal		(8.983)	(7.328)	(16.136)
Total		(7.134)	(7.309)	(18.873)

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A	R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(76.612)	(9.011)	(8.008)	(18.940)	(112.570)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	-	-	(3)	-	(3)
Depreciação/Amortização	(2.299)	(386)	(380)	(274)	(3.339)
Salários	(548)	(1.009)	(1.385)	(883)	(3.826)
Serviços Prestados	(2.658)	(376)	(366)	(577)	(3.977)
Arrendamentos e Aluguéis	(62)	20	(10)	(26)	(79)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	-	(1)	-	(1)
Seguros	(362)	(61)	(61)	(61)	(545)
Provisão	798	(64)	(127)	-	607
Outros Receitas Operacionais	1.327	-	1.761	1.815	4.903
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(80)	142	(1)	-	61
Resultado de Equivalência Patrimonial	(77.979)	(7.134)	(7.309)	(18.873)	(111.296)
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	6.802
Outros	(1.550)	(141)	(125)	(61)	(1.878)
Resultado Financeiro	(13.406)	(1.233)	(3.421)	105	(17.955)
Receitas Financeiras	1.536	238	318	173	2.265
Despesas Financeiras	(14.941)	(1.471)	(3.740)	(68)	(20.220)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(90.017)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(130.525)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(87.171)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(127.679)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Provisão: apresentou despesa de R\$ 127 mil em agosto, pois neste mês houve entrada de valores referente a despesa com litígio. Já em setembro não houve despesas na conta.

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

Depreciação/Amortização: entre as competências analisadas apresentou redução de R\$ 112 mil e acumulou saldo de R\$ 3.3 milhões até setembro. Ressalta-se que o montante contabilizado inclui a amortização dos contratos de arrendamentos (Direitos de Uso).

Salários: em agosto, obteve maior movimentação, por conta das demissões ocorridas no mês. As principais alterações ocorreram em salários, gratificações, indenizações, assistência médica, férias e FGTS sobre folha.

Serviços prestados: apresentou apropriação mensal de R\$ 577 mil em setembro, devido ao registro de gastos com consultoria, auditoria, assessoria, advogados, publicidade, marketing e prestação de serviços – PJ.

Arrendamentos e aluguéis: apresentou oscilação nos meses analisados. A movimentação é reflexo da reclassificação dos efeitos do IFRS 16 (norma referente a arrendamento), além do registro das medições dos arrendamentos.

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A	R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(76.612)	(9.011)	(8.008)	(18.940)	(112.570)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	-	-	(3)	-	(3)
Depreciação/Amortização	(2.299)	(386)	(380)	(274)	(3.339)
Salários	(548)	(1.009)	(1.385)	(883)	(3.826)
Serviços Prestados	(2.658)	(376)	(366)	(577)	(3.977)
Arrendamentos e Aluguéis	(62)	20	(10)	(26)	(79)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	-	(1)	-	(1)
Seguros	(362)	(61)	(61)	(61)	(545)
Provisão	798	(64)	(127)	-	607
Outros Receitas Operacionais	1.327	-	1.761	1.815	4.903
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(80)	142	(1)	-	61
Resultado de Equivalência Patrimonial	(77.979)	(7.134)	(7.309)	(18.873)	(111.296)
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	6.802
Outros	(1.550)	(141)	(125)	(61)	(1.878)
Resultado Financeiro	(13.406)	(1.233)	(3.421)	105	(17.955)
Receitas Financeiras	1.536	238	318	173	2.265
Despesas Financeiras	(14.941)	(1.471)	(3.740)	(68)	(20.220)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(90.017)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(130.525)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(87.171)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(127.679)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outras Receitas Operacionais: 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 vitórias, apurações e envio de documentação para dar andamento no processo de ressarcimento da seguradora à Renova.

Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia: a movimentação de saldo reflete estorno de valor relacionado à fornecedores.

Resultado de equivalência patrimonial: demonstrou movimentação durante o período analisado e finalizou setembro de 2023 com saldo acumulado de R\$ 111.2 milhões negativos, justificado pelo resultado na participação de outras empresas do grupo.

Outros: obteve maior variação em julho, de R\$ 141 mil, em razão de gastos, sobretudo, com TI, passagens, impostos, taxas e telefonia.

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Energia S.A	R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(76.612)	(9.011)	(8.008)	(18.940)	(112.570)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	-	-	(3)	-	(3)
Depreciação/Amortização	(2.299)	(386)	(380)	(274)	(3.339)
Salários	(548)	(1.009)	(1.385)	(883)	(3.826)
Serviços Prestados	(2.658)	(376)	(366)	(577)	(3.977)
Arrendamentos e Aluguéis	(62)	20	(10)	(26)	(79)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	-	-	(1)	-	(1)
Seguros	(362)	(61)	(61)	(61)	(545)
Provisão	798	(64)	(127)	-	607
Outros Receitas Operacionais	1.327	-	1.761	1.815	4.903
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(80)	142	(1)	-	61
Resultado de Equivalência Patrimonial	(77.979)	(7.134)	(7.309)	(18.873)	(111.296)
Operações descontinuadas	6.802	-	-	-	6.802
Outros	(1.550)	(141)	(125)	(61)	(1.878)
Resultado Financeiro	(13.406)	(1.233)	(3.421)	105	(17.955)
Receitas Financeiras	1.536	238	318	173	2.265
Despesas Financeiras	(14.941)	(1.471)	(3.740)	(68)	(20.220)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(90.017)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(130.525)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(87.171)	(10.244)	(11.429)	(18.835)	(127.679)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas financeiras: em agosto, demonstrou variação de R\$ 318 mil, justificado pela contabilização, principalmente, de juros sobre mútuo, rendimento de aplicação financeira e tributos sobre receitas financeiras. Totalizou R\$ 2.2 milhões no acumulado de setembro de 2023.

Despesas financeiras: no mês de agosto, a maior variação ocorreu pelo registro de juros de mora e multa moratória referente ao mútuo Cemig x Renova. Já em setembro, o saldo obteve queda, totalizando no acumulado de setembro saldo de R\$ 20.2 milhões.

Considerando as despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 127.6 milhões até setembro de 2023.

Alto Sertão Participações S.A.

Balanço Patrimonial

Balanço patrimonial - Alto Sertão Participações S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	6	6	6
Tributos a Compensar - CP	0	0	0
Ativo Circulante	6	6	6
Participações Societárias	1.091.259	1.079.860	1.063.858
Ativo não Circulante	1.091.259	1.079.860	1.063.858
Total do Ativo	1.091.265	1.079.866	1.063.863
Tributos e Contribuições Sociais	0	0	0
Passivo Circulante	0	0	0
Partes Relacionadas	5.538	1.361	1.259
Passivo não Circulante	5.538	1.361	1.259
Capital Social	2.169.591	2.169.591	2.169.591
Reservas de Capital	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)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(85.352)	(92.575)	(108.475)
Patrimônio Líquido	1.085.727	1.078.505	1.062.604
Total do Passivo	1.091.265	1.079.866	1.063.863

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se a recursos mantidos em contas bancárias e caixa, no montante de R\$ 6 mil.

Participações societárias: entre os meses de julho e setembro de 2023, houve redução de R\$ 27.4 milhões no saldo da rubrica, sendo que a principal movimentação ocorreu na conta “Valor patrimonial – Diamantina”.

Partes Relacionadas: obteve decréscimo de R\$ 4.2 milhões entre julho e setembro de 2023 devido à resgate de ações, pois a rubrica é referente a ações resgatadas pela controladora objetivando a subida de recursos para honrar os compromissos relacionados a Recuperação Judicial.

Alto Sertão Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Alto Sertão Participações S.A.	R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(76.498)	(8.854)	(7.222)	(15.900)	(108.474)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(76.497)	(8.851)	(7.222)	(15.900)	(108.471)
Outros	(1)	(2)	-	-	(3)
Resultado Financeiro	(0)	(0)	(0)	(0)	(1)
Despesas Financeiras	(0)	(0)	(0)	(0)	(1)
Resultado Líquido do Exercício	(76.498)	(8.854)	(7.222)	(15.901)	(108.475)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Resultado de Equivalência Patrimonial: o saldo mensal é justificado pela contabilização da equivalência patrimonial de suas empresas subsidiárias, acumulando o montante de R\$ 108.4 milhões negativos em setembro.

Despesas Financeiras: o saldo de R\$ 1 mil é representado por despesas bancárias.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda demonstrou prejuízo contábil de R\$ 108.4 milhões no acumulado de setembro de 2023.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanço Patrimonial - Ativo

Balanço patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	41	45	214
Aplicações Financeiras	125	-	-
Estoque	26.741	26.357	25.126
Tributos a Compensar - CP	10.563	10.512	10.576
Concessionários e Permissionários	14.296	13.502	13.704
Outros Ativos Circulantes	2.599	2.830	3.031
Ativo Circulante	54.365	53.246	52.652
Participações Societárias	2.130.364	2.120.094	2.108.971
Imobilizado	166	166	166
Ativo não Circulante	2.130.530	2.120.261	2.109.138
Total do Ativo	2.184.895	2.173.507	2.161.790

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Tributos a compensar – CP: apresentou aumento de R\$ 13 mil entre julho e setembro de 2023. As principais movimentações ocorreram nas contas de ICMS a compensar e ICMS antecipado a compensar.

Disponibilidades: composto por recursos mantidos em caixa, no valor de R\$ 18 mil, e recursos mantidos em contas bancárias, no valor aproximado de R\$ 196 mil em setembro de 2023. Durante o período analisado a rubrica apresentou aumento de R\$ 173 mil, enquanto as **Aplicações Financeiras** foram baixadas. De acordo com a Recuperanda, houve a disponibilização dos recursos para pagamentos da Companhia.

Ressalta-se que realizamos o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil e não foram encontradas diferenças.

Diamantina Eólica Participações S.A.						
R\$'000	Agosto			Setembro		
	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0	0	(a)	0
Caixa Geral - Caetité	18	(a)	18	18	(a)	18
Itau Ag: 4893 C/C: 15478-3	11	11	0	1	1	0
Bradesco Ag:2372-8 C/C:190000-5	4	4	-	3	3	-
Santander Ag:2271 C/C:13.023293-7	10	10	-	84	84	-
Santander Ag:2144 C/C:77.000301-7	2	2	-	2	2	-
Disponibilidades	45	27	18	108	90	18
Caixa e Equivalentes de Caixa	45	27	18	108	90	18

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

Estoque: contempla a conta de mercadoria para revenda e adiantamento a fornecedores. Entre julho e setembro de 2023 apresentou diminuição de 6% (R\$ 1.6 milhão), totalizando R\$ 25.1 milhões em setembro de 2023.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	41	45	214
Aplicações Financeiras	125	-	-
Estoque	26.741	26.357	25.126
Tributos a Compensar - CP	10.563	10.512	10.576
Concessionários e Permissionários	14.296	13.502	13.704
Outros Ativos Circulantes	2.599	2.830	3.031
Ativo Circulante	54.365	53.246	52.652
Participações Societárias	2.130.364	2.120.094	2.108.971
Imobilizado	166	166	166
Ativo não Circulante	2.130.530	2.120.261	2.109.138
Total do Ativo	2.184.895	2.173.507	2.161.790

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Concessionários e Permissionários: entre julho e setembro reportou diminuição de R\$ 591 mil, principalmente por transações com outras empresas do grupo.

Outros ativos circulantes: contempla as contas de adiantamento de 13º salário, adiantamento de férias, adiantamentos a fornecedores, pagamentos antecipados a conciliar e outros créditos – rateio de despesas. Apresentou crescimento de 16,6% durante o período analisado, totalizando R\$ 3 milhões no mês de setembro de 2023.

Participações societárias: a conta é a mais expressiva do Ativo, representando 98% do total registrado. Apresentou queda de 1% (R\$ 21.3 milhões) no período, proveniente da contabilização de equivalência patrimonial de suas subsidiárias. Sumarizou em setembro de 2023, o montante de R\$ 2.1 bilhões.

Imobilizado: contempla saldos de máquinas e equipamentos e suas respectivas depreciações. Não se observa o lançamento de depreciação no período em análise, portanto o saldo manteve-se constante em R\$ 166 mil.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanço Patrimonial - Passivo

Balanço patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	5.462	1.747	1.571
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	108.969	115.475	119.501
Obrigações Sociais e Trabalhistas	941	1.032	1.175
Tributos e Contribuições Sociais	115	165	404
Outros Passivos Circulantes	-	(2)	52
Passivo Circulante	115.487	118.417	122.702
Fornecedores - RJ	66.481	66.481	66.481
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - RJ	895.933	893.605	893.605
Partes Relacionadas	5.538	1.361	1.259
Outros Passivos não Circulantes - RJ	15.735	15.144	15.144
Passivo não Circulante	983.687	976.591	976.489
Capital Social	2.134.909	2.134.909	2.134.909
Reservas de Capital	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)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(85.349)	(92.571)	(108.471)
Patrimônio Líquido	1.085.721	1.078.499	1.062.599
Total do Passivo	2.184.895	2.173.507	2.161.790

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros passivos circulantes: no mês de agosto observa-se o lançamento na conta, que chegou a R\$ 52 mil no mês de setembro. De acordo com a Recuperanda, o saldo refere-se a lançamento indevido, sendo estornado em novembro de 2023.

Fornecedores: no curto prazo, em agosto, diminuiu R\$ 3.7 milhões devido a reclassificação entre contas de títulos do Banco Itaú, Bradesco, Citibank e ABC. Já a conta de longo prazo, **Fornecedores – RJ**, não apresentou movimentação no período, totalizando 66.4 milhões em setembro de 2023.

Empréstimos, financiamentos e debêntures: entre julho e setembro de 2023, houve elevação de 9,7% (R\$ 10.5 milhões) no curto prazo, devido à contabilização dos encargos com o Banco BNDES. Ainda, houve registro dos encargos das execuções fiança do Citibank, Bradesco, Banco Itaú e Banco ABC. Já no longo prazo apresentou queda de R\$ 2.3 milhões, sendo que a principal oriunda do registro de encargos.

Obrigações sociais e trabalhistas: entre julho e setembro de 2023, houve acréscimo de R\$ 234 mil, sendo tal variação representada principalmente por “gratificações a pagar”, “provisão 13º salário” e “provisão de férias”. Ao final do período totalizou R\$ 1.1 milhão.

Tributos e contribuições sociais: no período analisado, aumentou R\$ 290 mil, ocasionado principalmente pela movimentação de “ICMS antecipado a recolher”. Sumarizou R\$ 404 mil em setembro.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Diamantina Eólica Participações S.A.					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(15.400)	1.811	374	(8.457)	(21.672)
Depreciação/Amortização	(9)	(1)	-	-	(10)
Salários	(772)	(185)	(202)	(68)	(1.228)
Serviços Prestados	(202)	(31)	(29)	(32)	(295)
Arrendamentos e Aluguéis	(5)	(1)	(1)	(18)	(25)
Outros Receitas Operacionais	2.547	578	1.206	1.220	5.551
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(3.030)	(627)	(1.341)	(1.367)	(6.365)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(13.677)	2.081	759	(8.174)	(19.011)
Outros	(252)	(2)	(17)	(18)	(288)
Resultado Financeiro	(61.097)	(10.663)	(7.597)	(7.443)	(86.800)
Receitas Financeiras	150	24	23	25	222
Despesas Financeiras	(61.247)	(10.686)	(7.619)	(7.468)	(87.022)
Resultado Líquido do Exercício	(76.497)	(8.851)	(7.222)	(15.900)	(108.471)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Resultado da Equivalência Patrimonial: houve oscilação relevante na rubrica. De acordo com a Recuperanda, as empresas apresentaram uma movimentação maior no prejuízo do período, ocasionando no impacto da equivalência.

Despesas Financeiras: o saldo de julho se apresenta mais relevante, devido ao registro de encargos do PRJ. No período a conta apresentou redução de R\$ 3.2 milhões.

Com base nas despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 108.4 milhões no acumulado até setembro de 2023.

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

Salários: entre os meses analisados, observa-se redução de R\$ 117 mil, sendo as variações provenientes de salários, horas extras, assistência média, vale alimentação e INSS sobre folha.

Serviços prestados: apresentou despesa média de R\$ 31 mil. Sumarizou R\$ 295 mil no acumulado até setembro, referindo-se, principalmente, aos gastos com consultoria, auditoria e assessoria.

Arrendamentos e aluguéis: representada por “arrendamentos”, apresentou aumento de R\$ 16 mil em setembro, referente ao registro de novas medições, totalizando R\$ 25 mil no acumulado até setembro.

Outras Receitas Operacionais: trata-se de revendas de mercadorias para as outras SPEs do grupo, totalizando R\$ 5.5 milhões até setembro.

Atividades não vinculadas à concessão de energia: refere-se sobretudo ao reconhecimento dos custos das mercadorias revendidas para as outras empresas do grupo. Como o valor de “outras receitas” aumentou, consequentemente o custo das mercadorias vendidas também se elevou.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	404	613	498
Aplicações financeiras	20.536	14.178	15.845
Estoque	0	18	18
Tributos a compensar - CP	149	189	217
Concessionários e permissionários	46.428	45.964	46.679
Despesas pagas antecipadamente	6.266	5.861	5.278
Outros ativos circulantes	4.432	4.453	4.159
Ativo circulante	78.215	71.276	72.693
Tributos a compensar - LP	2.109	2.220	2.604
Outros créditos	1.204	1.204	1.204
Imobilizado	2.614.766	2.608.576	2.601.050
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)	(297.690)
Intangível	15.307	16.094	14.971
(-) Amortização	(2.274)	(2.327)	(2.377)
Ativo não circulante	2.333.422	2.328.078	2.319.763
Total do ativo	2.411.637	2.399.354	2.392.456

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros ativos circulantes: reportou queda de R\$ 273 mil devido a diminuição da conta de adiantamento a fornecedores. Totalizou R\$ 4.1 milhões ao final de setembro de 2023.

Tributos a compensar - LP: apresentou elevação de R\$ 495 mil, representado por: PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos.

Disponibilidades: entre julho e setembro apresentou aumento de R\$ 94 mil, somando R\$ 498 mil ao final de setembro de 2023, segregado entre recursos mantidos em caixa e contas bancárias. Já as **Aplicações Financeiras** apresentaram queda de R\$ 4.6 milhões no período. De acordo com a Recuperanda, os valores aplicados foram disponibilizados para cumprimento das obrigações da Companhia.

Estoque: a partir de agosto, foi registrado R\$ 18 mil na conta de “mercadorias para revenda”.

Tributos a compensar - CP: apresentou crescimento de R\$ 68 mil, sendo composta sobretudo por PIS e COFINS não cumulativos, ICMS a compensar e provisão redução ao valor recuperável de PIS e COFINS. Somou R\$ 217 mil ao final de setembro de 2023.

Concessionários e permissionários: verificou-se aumento de R\$ 251 mil, justificado por “Clientes – Partes Relacionadas”, “Clientes – Mercado Livre” e “CCEE – Camara de Comercialização de Energia Elétrica”. Somou R\$ 46.6 milhões ao final de setembro.

Despesas pagas antecipadamente: apresentou queda de 15,8%, totalizando com R\$ 5.2 milhões ao final de setembro de 2023 em razão de prêmios de seguros a apropriar.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanço Patrimonial – Ativo Imobilizado

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)		R\$ 000		
Ativo imobilizado	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023	
Provisão para desmantelamento	21.193	21.193	21.193	
Usinas	1.531.043	1.531.174	1.531.174	
Edificações, obras civis e benfeitorias	(55)	(55)	(55)	
A ratear	682	682	1.203	
Adiantamento a fornecedores	71	60	(159)	
Aerogeradores	4.786	6.318	6.076	
Equipamento de subestação	3.716	3.724	3.732	
Terrenos	10.086	10.086	10.086	
Edificações, obras civis e benfeitorias	42.410	42.410	42.410	
Sistema de transmissão e conexão	1.084.338	1.084.338	1.084.338	
Móveis e utensílios	293	293	293	
Transmissão	14.591	14.591	14.591	
Depreciação acumulada	(98.388)	(106.237)	(113.830)	
Imobilizado	2.614.766	2.608.576	2.601.050	
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)	(297.690)	
Provisão	(297.690)	(297.690)	(297.690)	
Direito de uso - contratos de arrendamento	15.307	16.094	14.971	
Amortização acumulada	(2.274)	(2.327)	(2.377)	
Intangível	13.033	13.768	12.594	
Total do ativo imobilizado e intangível	2.330.109	2.324.654	2.315.955	
Total do ativo	2.411.637	2.399.354	2.392.456	
Representatividade	96,6%	96,9%	96,8%	

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Entre julho e setembro de 2023 deflacionou R\$ 14.1 milhões, principalmente pela apropriação da depreciação ao decorrer das competências analisadas.

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

Já a diminuição vista em “Direito de uso - contratos de arrendamento”, refere-se ao reflexo do IFRS 16 (norma referente a 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.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	38.412	36.527	39.033
Tributos e contribuições sociais	4.154	4.681	5.363
Outras provisões - CP	137	147	140
Outros passivos circulantes	103.508	104.068	104.677
Passivo circulante	146.210	145.422	149.213
Fornecedores - RJ	38.352	37.241	37.695
Partes relacionadas	95.148	83.920	80.388
Tributos parcelados	0	0	0
Outras provisões - LP	63.285	64.127	63.078
Outros passivos não circulantes - RJ	31.091	30.135	31.153
Passivo não circulante	227.877	215.423	212.314
Capital social	1.559.094	1.559.094	1.559.094
Reservas de capital	1.214.645	1.214.645	1.214.645
Recurso para futuro aumento de capital	11.603	11.803	12.398
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(736.198)	(736.198)	(736.198)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(11.596)	(10.837)	(19.012)
Patrimônio líquido	2.037.550	2.038.509	2.030.929
Total do passivo e patrimônio líquido	2.411.637	2.399.354	2.392.456

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: apresentou aumento de R\$ 621 mil, sendo que as principais movimentações ocorreram em “fornecedores – materiais”, “fornecedores – partes relacionadas”, “seguros a pagar” e “outros fornecedores”. Sumarizou R\$ 39 milhões em setembro de 2023. No longo prazo houve queda de R\$ 657 mil e totalizou R\$ 37.6 milhões.

Tributos e contribuições sociais: se elevou em R\$ 1.2 milhão devido a IRPJ e CSLL a pagar, tributos em parcelamento, ICMS a recolher e ISS retido de terceiros, sumarizando R\$ 5.3 milhões ao final do período em análise.

Outros passivos circulantes: em setembro de 2023 o saldo obteve crescimento de R\$ 1.1 milhão em razão de “ajuste negativo de geração CCEE”, “penalidades regulatórias a pagar” e “outros credores – rateio de despesas”. Totalizou ao final R\$ 104.6 milhões.

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.

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\$ 63 milhões ao final de setembro de 2023.

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	30/06/23 (acum.)¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.)²
Receita Operacional Líquida	112.035	18.856	20.269	15.335	166.496
(-) Gastos Operacionais	(119.471)	(16.303)	(18.790)	(21.450)	(176.013)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(13.430)	(2.440)	(2.216)	1.151	(16.936)
Serviços de Terceiros	(29.525)	(3.561)	(5.254)	(8.218)	(46.558)
Depreciação/Amortização	(48.395)	(7.843)	(7.902)	(7.643)	(71.784)
Gastos Diversos	(765)	(121)	(75)	(384)	(1.345)
Salários	(10.132)	(1.193)	(1.193)	(1.147)	(13.666)
Serviços Prestados	(2.324)	(241)	(257)	(694)	(3.516)
Arrendamentos e Aluguéis	(61)	(12)	10	(29)	(91)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(191)	(33)	(410)	(548)	(1.182)
Seguros	(3.842)	(526)	(583)	(583)	(5.534)
Provisão	-	-	-	(190)	(190)
Energia Comprada para Revenda	(7.640)	-	(613)	(967)	(9.221)
Outras Receitas Operacionais	178	31	30	30	268
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(129)	(58)	(58)	(5)	(249)
Suprimento de energia elétrica	(1)	(1)	(72)	(2.036)	(2.109)
Outros	(3.214)	(303)	(196)	(186)	(3.899)
Resultado Financeiro	(2.604)	5	(189)	(1.420)	(4.208)
Receitas Financeiras	827	182	206	135	1.350
Despesas Financeiras	(3.432)	(177)	(395)	(1.555)	(5.558)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(10.040)	2.558	1.290	(7.535)	(13.725)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(3.637)	(477)	(531)	(640)	(5.286)
Resultado Líquido do Exercício	(13.677)	2.081	759	(8.175)	(19.012)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Receita Operacional Líquida: houve aumento na receita mensal em agosto, com posterior queda no mês seguinte, sendo reconhecida receita de R\$ 166 milhões no acumulado até setembro.

Encargos de Transporte, Conexão e Distrib: em setembro, verificou-se que o saldo se tornou positivo. Conforme explicado pela Recuperanda, isso ocorreu devido às reclassificações de meses anteriores e a movimentação de estorno do saldo do mês anterior.

Serviços de Terceiros: composta por prestadores de serviço (PJ) e manutenção dos parques, apresentou elevação de R\$ 4.6 milhões, totalizando R\$ 46.5 milhões ao fim de setembro de 2023.

Gastos Diversos: destaque para o saldo de setembro, refletindo gastos com licenças e estudos ambientais e liquidação financeira CCEE.

Salários: em setembro apresentou pequena diminuição. As principais contas referem-se a salários, pro-labore, férias, assistência médica e INSS sobre folha.

Serviços Prestados: representado, principalmente, pelos gastos com contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados e prestação de serviços PJ, apresentou aumento de R\$ 452 mil no período, totalizando R\$ 3.5 milhões até setembro de 2023.

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	30/06/23 (acum.)¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.)²
Receita Operacional Líquida	112.035	18.856	20.269	15.335	166.496
(-) Gastos Operacionais	(119.471)	(16.303)	(18.790)	(21.450)	(176.013)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(13.430)	(2.440)	(2.216)	1.151	(16.936)
Serviços de Terceiros	(29.525)	(3.561)	(5.254)	(8.218)	(46.558)
Depreciação/Amortização	(48.395)	(7.843)	(7.902)	(7.643)	(71.784)
Gastos Diversos	(765)	(121)	(75)	(384)	(1.345)
Salários	(10.132)	(1.193)	(1.193)	(1.147)	(13.666)
Serviços Prestados	(2.324)	(241)	(257)	(694)	(3.516)
Arrendamentos e Aluguéis	(61)	(12)	10	(29)	(91)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(191)	(33)	(410)	(548)	(1.182)
Seguros	(3.842)	(526)	(583)	(583)	(5.534)
Provisão	-	-	-	(190)	(190)
Energia Comprada para Revenda	(7.640)	-	(613)	(967)	(9.221)
Outras Receitas Operacionais	178	31	30	30	268
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(129)	(58)	(58)	(5)	(249)
Suprimento de energia elétrica	(1)	(1)	(72)	(2.036)	(2.109)
Outros	(3.214)	(303)	(196)	(186)	(3.899)
Resultado Financeiro	(2.604)	5	(189)	(1.420)	(4.208)
Receitas Financeiras	827	182	206	135	1.350
Despesas Financeiras	(3.432)	(177)	(395)	(1.555)	(5.558)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(10.040)	2.558	1.290	(7.535)	(13.725)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(3.637)	(477)	(531)	(640)	(5.286)
Resultado Líquido do Exercício	(13.677)	2.081	759	(8.175)	(19.012)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Penalidades Contratuais e Regulatórias: apresentou aumento significativo a partir de agosto, devido, sobretudo, a registro de penalidade por insuficiência de lastro na outra empresa do grupo Pau Santo.

Provisão: em setembro, registrou-se R\$ 190 mil, referente a despesas com litígios cíveis.

Atividades não vinculadas à concessão de energia: em setembro, diminuiu para R\$ 5 mil. A Recuperanda explicou que a diferença se deu pois em setembro houve estorno de provisão realizada no mês anterior.

Suprimento de Energia Elétrica: observa-se registro de R\$ 2 milhões em setembro, referindo-se a compra de energia realizada pelas SPEs no período.

Outros: composto principalmente por passagens, locação de veículos, TI, uso, consumo e link de dados.

Receitas financeiras: registrou em agosto a maior variação, referente a rendimento de aplicação financeira.

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\$ 19 milhões até setembro de 2023.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Centrais Elétricas Itaparica S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	1	1	16
Despesas Pagas Antecipadamente	0	0	0
Outros Ativos Circulantes	-	-	6
Ativo Circulante	1	1	22
Outros Créditos	5	10	19
Imobilizado	26.747	27.025	27.576
Ativo não Circulante	26.752	27.036	27.595
Total do Ativo	26.753	27.037	27.616
Fornecedores	369	475	790
Tributos e Contribuições Sociais	0	5	6
Outros Passivos Circulantes	616	630	644
Passivo Circulante	985	1.110	1.441
Fornecedores - RJ	1.953	1.910	1.911
Passivo não Circulante	1.953	1.910	1.911
Capital Social	21.161	21.161	21.161
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	4.379	4.595	4.912
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(1.725)	(1.739)	(1.808)
Patrimônio Líquido	23.815	24.017	24.265
Total do Passivo	26.753	27.037	27.616

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Imobilizado: apresentou aumento de 3,1% (R\$ 829 mil) durante o período. A alteração de saldo se deve à adições nas contas de “Módulos e inversores”, “Equipamento de subestação” e “Adiantamento a fornecedores”. Ao final de setembro, totalizou em R\$ 27.5 milhões em setembro de 2023.

Disponibilidades: aumentou R\$ 15 mil em setembro. Realizamos o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil, e não foram encontradas divergências.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.						
R\$'000	Agosto			Setembro		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa	0	(a)	0	0	(a)	0
Itau Ag:4893 C/C:13948-7	1	1	-	15	15	-
Disponibilidades	1	1	0	16	15	0
Caixa e Equivalente de Caixa	1	1	0	16	15	0

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

Outros Ativos Circulantes: em setembro a Recuperanda registrou R\$ 6 mil relativos a pagamentos antecipados a conciliar.

Outros créditos: refere-se a depósitos judiciais. Observa-se que houve um aumento de R\$ 14 mil entre julho e setembro de 2023, encerrando o período com saldo de R\$ 19 mil.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Centrais Elétricas Itaparica S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	1	1	16
Despesas Pagas Antecipadamente	0	0	0
Outros Ativos Circulantes	-	-	6
Ativo Circulante	1	1	22
Outros Créditos	5	10	19
Imobilizado	26.747	27.025	27.576
Ativo não Circulante	26.752	27.036	27.595
Total do Ativo	26.753	27.037	27.616
Fornecedores	369	475	790
Tributos e Contribuições Sociais	0	5	6
Outros Passivos Circulantes	616	630	644
Passivo Circulante	985	1.110	1.441
Fornecedores - RJ	1.953	1.910	1.911
Passivo não Circulante	1.953	1.910	1.911
Capital Social	21.161	21.161	21.161
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	4.379	4.595	4.912
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(1.725)	(1.739)	(1.808)
Patrimônio Líquido	23.815	24.017	24.265
Total do Passivo	26.753	27.037	27.616

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: observa-se aumento de R\$ 421 mil entre julho e setembro de 2023, totalizando R\$ 790 mil ao final do período em análise. A elevação de setembro refere-se a provisão de fornecedores que terão seus pagamentos em outubro. Já no longo prazo, o saldo da conta **Fornecedores – RJ** obteve queda de R\$ 42 mil.

Outros passivos circulantes: aumentou R\$ 28 mil, totalizando em R\$ 644 mil até setembro de 2023. A movimentação 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	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.663)	2	(14)	(26)	(1.701)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(71)	-	-	-	(71)
Serviços de Terceiros	-	-	-	(4)	(4)
Salários	(157)	(10)	(10)	(10)	(188)
Serviços Prestados	(83)	(2)	(2)	(3)	(91)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1.307)	-	-	-	(1.307)
Seguros	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Provisão	-	-	-	(8)	(8)
Outros	(44)	15	(1)	(2)	(32)
Resultado Financeiro	(64)	(0)	(0)	(42)	(107)
Receitas Financeiras	(0)	-	-	-	(0)
Despesas Financeiras	(64)	(0)	(0)	(42)	(106)
Resultado Líquido do Exercício	(1.727)	2	(14)	(69)	(1.808)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Serviço de terceiros: foi registrado saldo de R\$ 4 mil em setembro, referente a manutenção dos parques.

Serviços prestados: é composta principalmente por gastos com consultoria, auditoria, assessoria e advogados, e totalizou R\$ 91 mil no acumulado de setembro.

Provisão: em setembro, foi registrado R\$ 8 mil na rubrica, referente a despesas com litígios cíveis.

Outros: o saldo acumulado de R\$ 32 mil é referente sobretudo a TI, passagens, impostos, taxas e hospedagem. A oscilação no saldo ocorreu devido ao rateio das despesas.

Despesas financeiras: no mês de setembro 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\$ 1.8 milhão em setembro de 2023.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	23	30	13
Tributos a compensar - CP	46	46	46
Despesas pagas antecipadamente	1.832	1.527	1.222
Ativo circulante	1.902	1.604	1.281
Empréstimos	60.571	57.652	57.265
Outros créditos	763	763	763
Imobilizado	106.910	106.910	106.910
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)	(56.157)
Intangível	20	20	20
(-) Amortização	(20)	(20)	(20)
Ativo não circulante	112.087	109.168	108.781
Total do ativo	113.989	110.772	110.062

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se a recursos financeiros mantidos em caixa e contas bancárias. No período, apresentou redução de R\$ 10 mil, totalizando R\$ 13 mil em setembro de 2023.

Despesas pagas antecipadamente: observa-se redução de 33,3% no período analisado, totalizando em setembro o saldo de R\$ 1.2 milhão, referente a prêmios de seguros a apropriar.

Empréstimos: refere-se a Debêntures – fase B, e totalizou R\$ 57,2 milhões em setembro de 2023. Entre julho e setembro de 2023, o saldo diminuiu 5,5% (R\$ 3.3 milhões).

Outros créditos: composto por valores de debêntures - fase B, devido aos recebimentos pelas SPEs da Fase B referentes a venda da UPI Fase B, que foram enviados para a Holding Renova Energia via emissão de debêntures, totalizando R\$ 57.2 milhões em setembro de 2023.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial – Ativo imobilizado

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)		R\$ 000		
Ativo imobilizado	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023	
Terrenos	3.022	3.022	3.022	
Edificações, obras civis e benfeitorias	32.216	32.216	32.216	
Meio ambiente a ratear	1.404	1.404	1.404	
Prospecção a ratear	611	611	611	
Consultoria de prospecção eólica a ratear	69	69	69	
Salários a ratear	20.533	20.533	20.533	
Viagens a ratear	785	785	785	
A ratear	23.422	23.422	23.422	
Torre de medição	1.126	1.126	1.126	
Aerogeradores	7.584	7.584	7.584	
Equipamento de subestação	16.137	16.137	16.137	
Imobilizado	106.910	106.910	106.910	
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)	(56.157)	
Provisão	(56.157)	(56.157)	(56.157)	
Direito de uso - contratos de arrendamento	20	20	20	
Amortização acumulada	(20)	(20)	(20)	
Intangível	-	-	-	
Total do ativo imobilizado e intangível	50.753	50.753	50.753	
Total do ativo	113.989	110.772	110.062	
Representatividade	44,5%	45,8%	46,1%	

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

A rubrica de ativo imobilizado não sofreu mudanças no período analisado. Representa 46,1% do total do Ativo em setembro de 2023.

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

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	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	35.043	14.567	14.387
Tributos e contribuições sociais	66	55	45
Outros passivos circulantes	61.094	61.094	61.094
Passivo circulante	96.202	75.716	75.526
Fornecedores - RJ	68.754	86.157	86.526
Passivo não circulante	68.754	86.157	86.526
Capital social	279.559	279.559	279.559
Recurso para futuro aumento de capital	5.281	5.304	5.332
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(332.770)	(332.770)	(332.770)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(3.037)	(3.195)	(4.112)
Patrimônio líquido	(50.967)	(51.102)	(51.990)
Total do passivo e patrimônio líquido	113.989	110.772	110.062

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: composto sobretudo por atualizações contas a pagar e fornecedores negociados, o saldo diminuiu R\$ 20.6 milhões em setembro de 2023, devido a reclassificação dos valores entre curto e longo prazo, o que influenciou também no saldo de **Fornecedores – RJ**, que aumentou em 25,8% e totalizou R\$ 86.5 milhões em setembro.

Tributos e contribuições sociais: agrega as contas de atualização sobre impostos e tributos em parcelamento. Houve redução de R\$ 21 mil entre julho e setembro, totalizando R\$ 45 mil no dia 30 de setembro de 2023.

Outros passivos circulantes: a rubrica é composta principalmente por penalidades regulatórias a pagar. Não houve alteração entre os meses de julho e setembro de 2023, totalizando R\$ 61 milhões.

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	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.909)	(317)	(306)	(742)	(3.273)
Seguros	(1.731)	(305)	(305)	(305)	(2.647)
Provisão	-	-	-	(158)	(158)
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	(241)	(241)
Outros	(178)	(11)	(0)	(38)	(227)
Resultado Financeiro	(921)	109	148	(175)	(839)
Receitas Financeiras	719	109	150	78	1.056
Despesas Financeiras	(1.639)	(1)	(2)	(253)	(1.894)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(2.829)	(208)	(158)	(917)	(4.112)
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	-	-	(0)
Resultado Líquido do Exercício	(2.829)	(208)	(158)	(917)	(4.112)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Provisão: em setembro observa-se o lançamento de R\$ 158 mil em provisão para litígios cíveis.

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

Receitas financeiras: destaque para o saldo de agosto, que refletiu montante de juros sobre debentures. No acumulado de setembro, totalizou R\$ 227 mil.

Despesas financeiras: apresentou aumento em setembro, devido ao registro da atualização do TUST trimestral. A conta sumarizou R\$ 1.8 milhão no acumulado até setembro.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 4.1 milhões em setembro de 2023.

Renovapar S.A.

Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do Exercício

Balanço patrimonial - Renovapar S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	0	0	0
Ativo Circulante	0	0	0
Participações Societárias	0	0	0
Ativo não Circulante	0	0	0
Total do Ativo	0	0	0
Capital Social	236	236	236
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	13	13	13
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(248)	(248)	(248)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(0)	(0)	(0)
Patrimônio Líquido	0	0	0
Total do Passivo	0	0	0

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Renovapar S.A.	R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(0)	(0)	-	-	(0)
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(76)	-	-	-	(76)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(0)	-	-	-	(0)
Operações descontinuadas	76	-	-	-	76
Outros	(0)	(0)	-	-	(0)
Resultado Líquido do Exercício	(0)	(0)	-	-	(0)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Na Demonstração de Resultado do Exercício, a Recuperanda registrou pequena movimentação na rubrica **Outros**, em razão de impostos e taxas.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 310 em setembro de 2023.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	92	2.826	2.324
Aplicações Financeiras	5.361	5.062	4.640
Tributos a Compensar - CP	2.001	2.053	3.563
Concessionários e Permissionários	15.546	14.428	10.863
Outros Ativos Circulantes	1.859	1.859	1.859
Ativo Circulante	24.860	26.227	23.249
Total do Ativo	24.860	26.227	23.249

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Tributos a compensar – CP: entre julho e setembro de 2023 apresentou aumento de R\$ 1.5 milhão, principalmente pela contabilização de PIS e COFINS não cumulativos. Sumarizou R\$ 3.5 milhões ao final de setembro.

Concessionários e permissionários: composta principalmente por clientes mercado livre, a empresa registrou diminuição de R\$ 4.6 milhões, pois o volume de energia contabilizado foi menor, ocasionando a queda. Sumarizou R\$ 10.8 milhões ao final do mês de setembro.

Disponibilidades: entre julho e setembro observa-se crescimento de R\$ 2.2 milhões, em razão dos recebimentos com comercialização de energia.

Aplicações Financeiras: apresentou queda de 13,4% (R\$ 720 mil), justificado pelos pagamentos feitos pela Recuperanda no período. Sumarizou R\$ 4.6 milhões em setembro de 2023.

Ressalta-se que realizamos o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil, e não foram encontradas divergências.

Renova Comercializadora de Energia S.A.						
R\$'000	Agosto			Setembro		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0	0	(a)	0
Itau Ag:4893 C/C:14929-6	5	5	-	1	1	-
Bradesco Ag:0895-8 C/C:117380-4	2.806	2.806	-	2.310	2.310	-
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:718697-7	11	11	-	11	11	-
Santander Ag:2271 C/C:13.023284-1	4	4	-	2	2	-
Disponibilidades	2.826	2.826	0	2.324	2.324	0
Banco Daycoval Ag:19 C/A:718697-7 CDB	4.603	4.603	-	4.638	4.638	-
Santander Ag:2271 C/A:13.023284-1 FIC FI	459	459	-	2	2	-
Aplicações Financeiras	5.062	5.062	-	4.640	4.640	-
Caixa e Equivalente de Caixa	7.888	7.888	0	6.964	6.964	0

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

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	37.705	39.045	37.459
Tributos e Contribuições Sociais	864	805	1.937
Outros Passivos Circulantes	848	935	1.023
Passivo Circulante	39.417	40.786	40.419
Fornecedores - RJ	20	19	19
Partes Relacionadas	137.788	138.028	138.150
Tributos Parcelados	10	-	-
Outras Provisões - LP	51.682	51.682	51.682
Passivo não Circulante	189.501	189.730	189.852
Capital Social	528.874	528.874	528.874
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(735.313)	(735.313)	(735.313)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	2.381	2.151	(582)
Patrimônio Líquido	(204.058)	(204.288)	(207.022)
Total do Passivo	24.860	26.227	23.249

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: em setembro de 2023 totalizou R\$ 37.4 milhões, apresentando redução de 0,7% em relação ao mês de julho. As principais contas referem-se a fornecedores de partes relacionadas e outros fornecedores.

Tributos e contribuições sociais: apresentou aumento de R\$ 1 milhão, sendo as principais movimentações vistas em PIS e COFINS a pagar. Sumarizou R\$ 1.9 milhão em setembro de 2023.

Outros passivos circulantes: refere-se a rateio de despesas. Apresentou aumento de 20,7% entre julho e setembro de 2023, sumarizando R\$ 1 milhão.

Partes relacionadas: refere-se a transações com a Recuperanda Renova Energia, e apresentou ligeiro crescimento de R\$ 362 mil, sumarizando R\$ 138.1 milhões em setembro.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Renova Comercializadora de Energia S.A.					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	64.255	13.856	13.091	12.277	103.479
(-) Gastos Operacionais	(63.081)	(12.747)	(13.146)	(14.898)	(103.873)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(25)	(5)	(5)	(6)	(41)
Salários	(754)	(64)	(64)	(64)	(947)
Serviços Prestados	(222)	(34)	(131)	(112)	(498)
Provisão	525	-	-	-	525
Outros Receitas Operacionais	11	88	-	-	100
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(105)	-	-	-	(105)
Suprimento de energia elétrica	(68.802)	(14.021)	(14.257)	(16.207)	(113.288)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	6.364	1.297	1.319	1.499	10.479
Outros	(74)	(8)	(8)	(8)	(98)
Resultado Financeiro	(1.089)	(172)	(241)	(112)	(1.614)
Receitas Financeiras	237	56	68	51	413
Despesas Financeiras	(1.326)	(228)	(309)	(163)	(2.026)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	85	937	(296)	(2.733)	(2.008)
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.445	(85)	66	-	1.426
Resultado Líquido do Exercício	1.530	851	(230)	(2.733)	(582)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Créditos de tributos recuperáveis: relacionada à conta de Suprimentos de energia elétrica, teve crescimento proporcional ao suprimento com 15,6%.

Despesas financeiras: destaque para o saldo de agosto, de R\$ 309 mil, devido, sobretudo, ao registro de juros sobre mútuo.

A partir das variações supracitadas apurou-se prejuízo contábil acumulado de R\$ 582 mil até setembro/23.

Receita operacional líquida: observa-se redução de R\$ 1.5 milhão entre os meses de julho e setembro. Totalizou saldo acumulado de R\$ 103.4 milhões, proveniente da comercialização de energia.

Serviços prestados: refere-se a despesas com contabilidade, consultoria, assessoria, auditoria, advogados, limpeza, segurança e serviços gráficos. Apresentou aumento de R\$ 79 mil entre julho e setembro de 2023.

Outras receitas operacionais: em julho houve o registro de R\$ 88 mil, justificado pela Recuperanda como venda de energia para os clientes Capitale Energia e Lightcom.

Suprimentos de energia elétrica: registrou despesa média de R\$ 14.8 milhões entre julho e setembro, devido a contabilização da conta de suprimentos de energia elétrica e liquidação financeira CCEE.

Receitas financeiras: comporta as contas rendimento de aplicações financeiras, atualização monetária, tributos sobre a receita financeira e atualização impostos a compensar. Totalizou R\$ 413 mil no acumulado de setembro.

Subsidiárias (Pipeline)

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Pipeline)			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	16	1	6
Tributos a compensar - CP	0	0	0
Outros ativos circulantes	13	13	13
Ativo circulante	29	15	19
Participações societárias	218	255	371
Imobilizado	164.228	164.228	164.228
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(164.228)	(164.228)	(164.228)
Ativo não circulante	218	255	371
Total do ativo	247	269	390
Fornecedores	265	265	266
Tributos e contribuições sociais	-	0	-
Outros passivos circulantes	3.003	3.113	3.223
Passivo circulante	3.268	3.379	3.489
Fornecedores - RJ	110	105	105
Outras provisões - LP	255	255	255
Passivo não circulante	365	360	360
Capital social	245.687	245.687	245.687
Recurso para futuro aumento de capital	1.414	1.423	1.513
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(249.593)	(249.593)	(249.593)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(893)	(986)	(1.065)
Patrimônio líquido	(3.386)	(3.469)	(3.459)
Total do passivo e patrimônio líquido	247	269	390

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades: o saldo apresentou queda de R\$ 10 mil, totalizando R\$ 6 mil ao final de setembro 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.

Fornecedores: a rubrica apresentou uma leve oscilação, crescendo R\$ 1 mil e totalizando R\$ 266 mil ao final do período.

Outros passivos circulantes: refere-se a rateio de despesas. Observa-se aumento de R\$ 220 mil entre os meses em análise, totalizando em setembro de 2023 o saldo de R\$ 3.2 milhões.

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

Subsidiárias (Pipeline)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Pipeline)					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.001)	142	(93)	(78)	(1.030)
Salários	(627)	(83)	(83)	(83)	(876)
Serviços Prestados	(79)	(17)	(17)	(17)	(129)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(218)	251	17	32	81
Outros	(77)	(9)	(10)	(10)	(106)
Resultado Financeiro	(35)	(0)	(0)	(1)	(36)
Despesas Financeiras	(35)	(0)	(0)	(1)	(36)
Resultado Líquido do Exercício	(1.035)	142	(93)	(79)	(1.065)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Salários: o saldo de R\$ 876 mil registra, principalmente, as contas de salários, pró-labore, assistência médica, vale alimentação e INSS sobre folha.

Serviços prestados: entre os meses de julho e setembro houve variação em todos os meses de R\$ 17 mil. No acumulado de setembro totalizou R\$ 129 mil, e contempla gastos com contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança.

Resultado de equivalência patrimonial: registrou resultado positivo durante o período, sendo reflexo da contabilização da participação na empresa Ventos de São Cristóvão, sumarizando R\$ 81 mil no acumulado.

Outros: as movimentações expostas ocorreram devido, sobretudo, a TI, passagens e telefonia.

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

Com base nas variações supracitadas apurou-se prejuízo contábil acumulado no montante de R\$ 1 milhão em setembro de 2023.

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Outros Ativos Circulantes	1	1	1
Ativo Circulante	1	1	1
Imobilizado	15.316	15.317	15.317
(-) Provisão Redução ao Valor Recuperável	(15.244)	(15.244)	(15.244)
Intangível	2.147	2.196	2.196
(-) Amortização	(788)	(808)	(829)
Ativo não Circulante	1.431	1.460	1.439
Total do Ativo	1.432	1.461	1.440
Fornecedores	9	29	7
Tributos e Contribuições Sociais	1	2	21
Outras Provisões - CP	425	414	358
Passivo Circulante	435	446	385
Outras Provisões - LP	779	761	747
Passivo não Circulante	779	761	747
Capital Social	16.235	16.235	16.235
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	933	953	1.038
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(16.983)	(16.983)	(16.983)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	32	50	18
Patrimônio Líquido	218	255	308
Total do Passivo	1.432	1.461	1.440

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Imobilizado: composta por “a ratear”, “Terrenos eólicos novas áreas” e “arrendamento - efeito IFRS 16”, apresentou variação positiva de aproximadamente R\$ 1 mil entre julho e setembro de 2023. Já a rubrica de **Provisão redução ao valor recuperável** não apresentou variação no período.

Intangível: a conta é composta por “Direito de uso – Contratos arrendamento”, cujo saldo apresentou variação de 2,3% entre julho e setembro de 2023, somando R\$ 2.2 milhões. Observa-se a amortização do saldo no período.

Fornecedores: a rubrica apresentou elevação em agosto, devido a prestação de serviços por fornecedor.

Tributos e contribuições sociais: observa-se aumento entre os meses, em decorrência da conta de IRRF de pessoa física a recolher. No mês de setembro apresentou saldo de R\$ 21 mil.

Outras provisões: tanto no curto quanto no longo prazo, referem-se a arrendamentos a pagar e seus encargos financeiros, cujo saldo totalizou R\$ 358 mil e R\$ 747 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	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(164)	(21)	(21)	(21)	(227)
Depreciação/Amortização	(151)	(21)	(21)	(21)	(214)
Outros	(12)	(0)	-	-	(13)
Resultado Financeiro	(54)	272	38	(11)	244
Despesas Financeiras	(54)	272	38	(11)	244
Resultado Líquido do Exercício	(218)	251	17	(32)	18

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro 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\$ 214 mil no acumulado de setembro, em decorrência da amortização de “Direito de uso – contratos arrendamento”.

Despesas financeiras: observa-se que em julho a movimentação da rubrica foi positiva, devido a remensuração do arrendamento credor. Já em setembro, houve a contabilização dos encargos financeiros dos arrendamentos.

Com base nas variações supracitadas apurou-se lucro contábil acumulado de R\$ 18 mil em setembro de 2023.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Demais Empresas)			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Disponibilidades	8	7	3
Aplicações financeiras	6.565	6.918	8.187
Tributos a compensar - CP	28	48	65
Concessionários e permissionários	1.893	1.892	1.891
Despesas pagas antecipadamente	380	345	345
Outros ativos circulantes	27.253	27.253	27.294
Ativo circulante	36.126	36.463	37.784
Tributos a compensar - LP	374	392	427
Outros créditos	5.781	5.791	5.813
Imobilizado	85.961	85.655	85.349
Intangível	1.219	1.223	1.223
(-) Amortização	(22)	(26)	(29)
Ativo não circulante	93.313	93.036	92.783
Total do ativo	129.440	129.500	130.567

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Outros créditos: de acordo com os balancetes contábeis, o saldo advém dos mútuos com as empresas do grupo Renova Energia, Amescla, Barbatimão e Pau D'Água. Ainda, agrega as contas de depósitos judiciais e atualização desses valores.

Disponibilidades: durante o período de julho e setembro o saldo apresentou queda de R\$ 5 mil, sumarizando R\$ 3 mil ao final de setembro de 2023. Já as **Aplicações financeiras** apresentaram crescimento ao longo dos meses no total de R\$ 1.6 milhão, devido ao faturamento da empresa do grupo Itapuã VII, pois os valores são aplicados.

Tributos a compensar – CP: houve crescimento de R\$ 36 mil durante o período de análise, sumarizando R\$ 65 mil no mês de setembro. As principais contas da rubrica são COFINS créditos da não-cumulatividade e IRRF sobre aplicação financeira, além de provisão redução ao valor recuperável.

Concessionários e permissionários: representada exclusivamente pela conta CCEE - Camara de Com. de Energia Eletrica, a rubrica apresentou leve redução, totalizando R\$ 1.8 milhão ao final do período em análise.

Despesas pagas antecipadamente: representada por prêmios de seguros a apropriar, demonstrou queda de 9,2% entre julho e setembro.

Tributos a compensar – LP: a conta apresentou crescimento de R\$ 53 mil durante o período de análise. As contas que compõem o montante são: PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial - Ativo Permanente

Subsidiárias (Demais Empresas)	R\$ 000		
Ativo imobilizado	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023
Provisão para desmantelamento	1.050	1.050	1.050
Usinas	81.436	81.436	81.436
Sistema de transmissão e conexão	6.163	6.163	6.163
Transmissão	375	375	375
Depreciação acumulada	(3.063)	(3.369)	(3.675)
Imobilizado	85.961	85.655	85.349
Direito de uso - contratos de arrendamento	1.219	1.223	1.223
Amortização acumulada	(22)	(26)	(29)
Intangível	1.197	1.198	1.194
Total do ativo imobilizado e intangível	87.158	86.853	86.543
Total do ativo	129.440	129.500	130.567
Representatividade	67,3%	67,1%	66,3%

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Durante o período analisado, apresentou decréscimo de R\$ 615 mil devido à apropriação da depreciação e amortização. O saldo de Intangível, registrado em Direito de uso – Arrendamento, apresentou aumento de R\$ 4 mil entre julho e setembro de 2023.

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	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Fornecedores	6.570	6.628	6.362
Tributos e contribuições sociais	129	170	326
Outras provisões - CP	7	7	8
Outros passivos circulantes	12.801	13.086	14.288
Passivo circulante	19.506	19.891	20.984
Fornecedores - RJ	2.868	1.983	1.976
Outras provisões - LP	6.455	6.463	6.469
Outros passivos não circulantes - RJ	6.451	6.517	5.728
Passivo não circulante	15.774	14.964	14.173
Capital social	127.313	127.313	127.313
Recurso para futuro aumento de capital	0	0	0
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(37.028)	(37.028)	(37.028)
Lucro e/ou prejuízo exercício	3.874	4.360	5.125
Patrimônio líquido	94.160	94.645	95.410
Total do passivo e patrimônio líquido	129.440	129.500	130.567

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Fornecedores: entre julho e setembro de 2023 foi reportado queda de R\$ 208 mil. As principais contas referem-se à atualização contas a pagar e outros fornecedores. Ao final de setembro, sumarizou R\$ 6.3 milhões. Em **Fornecedores – RJ** o saldo demonstrou decréscimo de R\$ 891 mil.

Tributos e contribuições sociais: houve aumento de R\$ 197 mil entre julho e setembro. As movimentações ocorreram, principalmente, em IPRJ e COFINS a pagar, IOF a recolher e INSS retido de terceiros.

Outros Passivos Circulantes: apresentou elevação de 11,6%, principalmente por movimentações nas contas de “ajuste negativo de geração CCEE”, “outros credores – rateio de despesas” e “penalidades regulatórias a pagar”. Sumarizou R\$ 14.2 milhões.

Outros passivos não circulantes – RJ: refere-se à “ajuste negativo de geração CCEE”. Apresentou queda de R\$ 723 mil durante o período de análise, totalizando R\$ 5.7 milhões.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Demais Empresas)					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	8.003	1.564	1.409	1.012	11.987
(-) Gastos Operacionais	(4.480)	(658)	(903)	(523)	(6.565)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(1.205)	(164)	(174)	(39)	(1.582)
Serviços de Terceiros	(336)	(39)	(263)	(61)	(699)
Depreciação/Amortização	(1.858)	(310)	(310)	(310)	(2.787)
Gastos Diversos	(2)	-	-	(9)	(11)
Salários	(619)	(73)	(73)	(73)	(838)
Serviços Prestados	(74)	(14)	(15)	(15)	(119)
Arrendamentos e Alugueis	(6)	(1)	(1)	(3)	(11)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(90)	(14)	(24)	(4)	(133)
Seguros	(2)	(35)	(35)	(0)	(71)
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(230)	-	-	-	(230)
Outros	(58)	(8)	(8)	(8)	(83)
Resultado Financeiro	(354)	160	18	404	228
Receitas Financeiras	227	72	92	78	470
Despesas Financeiras	(581)	87	(75)	326	(243)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	3.169	1.065	523	893	5.650
Imposto de Renda e Contribuição Social	(321)	(38)	(38)	(128)	(525)
Resultado Líquido do Exercício	2.847	1.027	485	765	5.125

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Despesas financeiras: em julho, apresentou saldo credor (efeito positivo) de R\$ 87 mil principalmente por lançamentos de reversão de juros provisionados, atualização ressarcimento CCEE e juros -PRJ. Já em setembro, houve variação positiva pelo registro de atualização ressarcimento CCEE, principalmente.

A partir das variações supracitadas, a Recuperanda apresentou lucro contábil de R\$ 5.1 milhões em setembro de 2023.

Receita operacional líquida: durante os meses analisados, foi auferida receita média de R\$ 1.3 milhão, proveniente da comercialização de energia.

Encargos de transporte, conexão e distribuição: registrou R\$ 1.5 milhão no acumulado até setembro. A movimentação vista refere-se, sobretudo, a multa de ressarcimento negativo CCEE.

Gastos diversos: exibiu em setembro movimentação de R\$ 9 mil, devido a gastos com licenças e estudos ambientais.

Serviços prestados: refere-se às contas de contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança, sumarizando até setembro de 2023 o saldo acumulado de R\$ 119 mil.

Penalidades Contratuais e regulatórias: a variação de saldo observada no período ocorreu devido ao estorno de registro realizado nos meses anteriores.

Receitas financeiras: registrou crescimento em agosto principalmente por rendimento de aplicações financeiras. Sumarizou R\$ 470 mil em setembro de 2023.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Balanço Patrimonial

Balanço patrimonial - Balancete SF 120 Participações Societárias S.A.			
R\$'000	31/07/23	31/08/23	30/09/23
Imobilizado	13.933	13.933	13.933
Ativo não Circulante	13.933	13.933	13.933
Total do Ativo	13.933	13.933	13.933
Outros Passivos Circulantes	2.102	2.179	2.256
Passivo Circulante	2.102	2.179	2.256
Capital Social	12.938	12.938	12.938
Recurso Para Futuro Aumento de Capital	25	25	25
Lucro e/ou Prejuízo Acumulado	(830)	(830)	(830)
Lucro e/ou Prejuízo Exercício	(302)	(379)	(456)
Patrimônio Líquido	11.831	11.754	11.677
Total do Passivo	13.933	13.933	13.933

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

SF 120 Participações Societárias S.A.			R\$ 000
Ativo imobilizado	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023
Salários a ratear	5.214	5.214	5.214
Viagens a ratear	452	452	452
A ratear	6.136	6.136	6.136
Terrenos eólicos novas áreas	2.131	2.131	2.131
Imobilizado	13.933	13.933	13.933
Total do ativo imobilizado e intangível	13.933	13.933	13.933
Total do ativo	13.933	13.933	13.933
Representatividade	100,0%	100,0%	100,0%

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

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

Outros passivos circulantes: devido à movimentação da conta “outros credores – rateio de despesas”, entre julho e setembro de 2023, houve acréscimo de 7,3%.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração de Resultado do Exercício - SF 120 Participações Societárias S.A.					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	30/06/23 (acum.) ¹	31/07/23 (mensal)	31/08/23 (mensal)	30/09/23 (mensal)	30/09/23 (acum.) ²
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(266)	(36)	(77)	(77)	(456)
Salários	(168)	(18)	(58)	(58)	(302)
Serviços Prestados	(55)	(12)	(12)	(12)	(90)
Outros	(43)	(7)	(7)	(7)	(64)
Resultado Líquido do Exercício	(266)	(36)	(77)	(77)	(456)

Fonte: Balancetes dos meses de agosto e setembro de 2023, disponibilizados pela Recuperanda.

Por se tratar de uma empresa “Não Operacional”, destaca-se a ausência de receitas e despesas operacionais no período analisado.

Salários: apresentou aumento R\$ 40 mil entre os meses em análise, sendo as principais contas as de salários, gratificações, assistência médica e INSS sobre folha.

Serviços Prestados: contempla as contas advogados, consultoria, auditoria, assessoria, contabilidade, limpeza, segurança e serviços gráficos totalizando R\$ 90 mil no acumulado de setembro de 2023.

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

A partir das movimentações supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 456 mil em setembro 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	Maio 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	Maio 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)	-

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



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, 28 de novembro de 2023

KPMG Corporate Finance Ltda.
Administradora Judicial

Osana Mendonça
OAB/SP 122.930

KPMG Corporate Finance Ltda.
Gerente Sênior

Maycon Chagas
CRC 1SP-314519