

Ventos de São
João XXIII Energias
Renováveis S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias em 30 de setembro
de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações financeiras intermediárias	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações do resultados	6
Demonstrações do resultados abrangentes	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Ed. BS Design - Avenida Desembargador Moreira, 1300
SC 1001 - 10º Andar - Torre Sul - Aldeota
60170-002 - Fortaleza/CE - Brasil
Telefone +55 (85) 3457-9500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias

Aos Conselheiros e Diretores da
Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.
Maracanaú - CE

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A. ("Companhia"), em 30 de setembro de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – Interim Financial Reporting.

Outros assuntos

Chamamos a atenção para o fato que não revisamos o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e qualquer nota explicativa relacionada relativas ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, apresentadas como valores correspondentes nas demonstrações financeiras intermediárias do período corrente e, conseqüentemente, não emitimos uma conclusão sobre elas, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – Interim Financial Reporting. Adicionalmente, não revisamos o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e qualquer nota explicativa relacionada relativas ao exercício findo naquela data, apresentadas como valores correspondentes nas demonstrações financeiras intermediárias do período corrente e, conseqüentemente, não emitimos uma conclusão sobre elas de acordo com o IAS 34 – Interim Financial Reporting.

Fortaleza, 16 de novembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC CE-003141/F-5

Pedro Barroso Silva Júnior
Contador CRC CE-021967/O-5

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.695	12	Fornecedores		36	243
Aplicações financeiras vinculadas	5	-	439	Empréstimos e financiamentos	10	6.094	-
Contas a receber de clientes	6	6.993	7	Partes relacionadas - outras contas a pagar	16	1.123	828
Impostos a recuperar		113	95	Obrigações fiscais		573	411
Adiantamento fornecedor		215	-	Imposto de renda e contribuição social		780	-
Despesas antecipadas	7	11.809	203	Obrigações trabalhistas		2	114
Outros créditos		62	-	Debêntures	9	3.340	-
				Outras contas a pagar		776	53
Total do Ativo Circulante		24.887	756	Total do Passivo Circulante		12.724	1.649
Aplicações financeiras vinculadas	5	11.906	-	Empréstimos e financiamentos	10	176.713	122.191
Despesas antecipadas	7	100	1.761	Debêntures	9	121.442	112.638
Realizável a longo prazo		12.006	1.761	Total do Passivo Não circulante		298.155	234.829
Imobilizado	8	356.119	307.023	Patrimônio líquido	11		
Total do Ativo Não Circulante		368.125	308.784	Capital social		77.144	75.994
				Adiantamento para futuro aumento de capital		2.860	1.150
				Lucros (prejuízos) acumulados		2.129	(4.082)
				Total do Patrimônio líquido		82.133	73.062
Total do Ativo		393.012	309.540	Total do Passivo		310.879	236.478
				Total do Passivo e Patrimônio líquido		393.012	309.540

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2022 à 30/09/2022 (não revisado)
Receita operacional líquida	12	37.204	20.820	-	-
Custos operacionais	13	(12.269)	(6.535)	-	-
Lucro bruto		24.935	14.285	-	-
Despesas gerais ou administrativas	14	(1.055)	(414)	(1.361)	(576)
Resultado antes das despesas e receitas financeiras líquidas e tributos		23.880	13.871	(1.361)	(576)
Receitas financeiras	15	612	424	4	-
Despesas financeiras	15	(16.787)	(6.953)	(28)	(15)
Resultado financeiro líquido		(16.175)	(6.529)	(24)	(15)
Resultado antes dos tributos sobre lucro		7.705	7.342	(1.385)	(591)
Imposto de renda e contribuição social correntes	18	(1.494)	(804)	(778)	(492)
Lucro (prejuízo) do período		6.211	6.538	(2.163)	(1.083)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2022 à 30/09/2022 (não revisado)
Lucro (Prejuízo) do período	<u>6.211</u>	<u>6.538</u>	<u>(2.163)</u>	<u>(1.083)</u>
Outros resultados abrangentes - ORA	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u>6.211</u>	<u>6.538</u>	<u>(2.163)</u>	<u>(1.083)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Capital a integralizar	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		35.151	-	3.178	(1.211)	37.118
Capital subscrito		40.843	(40.843)	-	-	-
Capital integralizado		-	40.843	(15.618)	-	25.225
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	-	12.440	-	12.440
Prejuízo do período		-	-	-	(2.163)	(2.163)
Saldos em 30 de setembro de 2022 (não revisado)		75.994	-	-	(3.374)	72.620
Saldos em 31 de dezembro de 2022		75.994	-	1.150	(4.082)	73.062
Capital subscrito	13	1.150	(1.150)	-	-	-
Capital integralizado	13	-	1.150	(1.150)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	13	-	-	2.860	-	2.860
Lucro do período		-	-	-	6.211	6.211
Saldos em 30 de setembro de 2023		77.144	-	2.860	2.129	82.133

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)
Lucro (prejuízo) do período		6.211	(2.163)
Ajustes para:			
Depreciação	8	6.993	16
Juros sobre empréstimos e financiamentos	10	9.698	-
Juros sobre debêntures	9	6.698	-
Juros sobre mútuos	15	261	-
Rendimentos de aplicações		(306)	(4)
Resultado da baixa de imobilizado		-	1.469
Imposto de renda e contribuição social	18	1.494	778
		31.049	96
Variações nos ativos e passivos			
Contas a receber de clientes		(6.986)	-
Adiantamentos a fornecedores		(215)	-
Impostos a recuperar		(18)	(24)
Despesas antecipadas		(506)	(1.671)
Partes relacionadas - outros créditos		-	(3.419)
Outros créditos		(62)	-
Fornecedores		(207)	2.431
Partes relacionadas - outras contas a pagar		295	77
Obrigações trabalhistas		(112)	67
Obrigações fiscais		68	(117)
Outras contas a pagar		723	53
Caixa proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		24.029	(2.507)
Juros pagos		-	(5.208)
Impostos pagos sobre o lucro		(620)	(220)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		23.409	(7.935)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		(77.499)	(115.353)
Resgates de aplicações financeiras		66.675	68.887
Aquisição de imobilizado	8	(48.180)	(211.354)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(59.004)	(257.820)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Captações de debêntures	9	-	109.500
Captações de empréstimos e financiamentos	10	41.826	123.103
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures		(3.147)	(4.697)
Integralização de capital		-	25.225
Pagamento de mútuos com partes relacionadas		(261)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	11	2.860	12.440
Fluxo de caixa provenientes das atividades de financiamento		41.278	265.571
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		5.683	(184)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		12	196
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		5.695	12
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		5.683	(184)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias

(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A., “Companhia”, situado na Rod. Doutor Mendel Steinbruch, Nº 10800, sala 291 – Distrito Industrial, com sede em Maracanaú, Estado do Ceará, foi constituída em 18 de dezembro de 2019.

A Companhia sagrou-se vencedora em leilão promovido pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e de acordo com a portaria nº 167, de 09 de abril de 2020 do Ministério de Minas e Energia (MME), a outorgada tem até 1º de janeiro de 2025 para iniciar a operação comercial da 1º e 2º unidade geradora. O empreendimento possui capacidade instalada do projeto de 67,2 MW, conforme despacho nº 2.965 de 15 de outubro de 2020. De acordo com o despacho nº 398 de 13 de fevereiro de 2023, iniciou operação comercial a partir de 14 de fevereiro de 2023 quando a energia produzida pelas unidades geradoras passou a estar disponível ao sistema.

A Companhia tem por objeto social: (i) a exploração, em nome próprio, de usina de geração de energia a partir da fonte EOL Ventos de São Januário 19, na forma permitida por lei e mediante a obtenção das respectivas concessões e autorizações; (ii) a produção e comercialização de energia elétrica a partir de fonte eólica; e (iii) a aquisição, no mercado interno e externo, dos equipamentos, bens e serviços necessários para tal desiderato.

2 Base de preparação e principais práticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As Demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas conforme CPC 21 – Demonstração intermediária, também de acordo com o IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, na preparação das suas Demonstrações financeiras intermediárias. Desta forma, as informações relevantes próprias das Demonstrações financeiras intermediárias estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão destas Demonstrações financeiras intermediárias foi autorizada pela Diretoria em 16 de novembro de 2023.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas Demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Uso de estimativas e julgamento

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

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas prospectivamente.

A Companhia não possui premissas e estimativas que representem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no período findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, bem como não apresenta julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas Demonstrações financeiras intermediárias.

Mensuração do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

2.4 Principais políticas contábeis

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração das Demonstrações financeiras intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas notas explicativas das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 16 de maio de 2023 e devem ser lidas em conjunto.

2.5 Alterações de normas e pronunciamentos contábeis ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas para preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias.

As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras intermediárias.

- Classificação de passivos de longo prazo com *covenants* (alterações ao CPC 26);
- Classificação de passivos como circulante e não circulante (alterações ao CPC 26);
- Passivos de arrendamentos na venda e locação (alterações ao CPC 06).

3 Gerenciamento de riscos

A Administração é responsável pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.

(i) Risco operacional

O risco operacional está relacionado com a paralisação de parte ou de todo o fornecimento esperado relacionado ao parque eólico.

A Administração da Companhia mantém contratos firmados com fornecedores relevantes no mercado a fim de mitigar possíveis riscos operacionais, incluindo contrato de seguros e manutenções periódicas dos ativos da operação.

(ii) Risco de crédito

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

(iii) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

(iv) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Administração da Companhia não efetua investimentos em ativos financeiros que possam gerar oscilações relevantes nos seus preços de mercado.

A Companhia não possui em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 exposições financeiras atreladas à moeda estrangeira.

Os empréstimos e financiamentos da Companhia, apresentados nas notas 9 e 10, possuem regras contratuais para os passivos financeiros fundamentalmente atrelados ao risco de mercado associados ao IPCA.

Análise de sensibilidade

	30/09/2023	Risco	Cenário 25%	Cenário 50%
Saldo de aplicações financeiras - CDB	<u>5.305</u>	Baixa do CDI	5.259	5.213
Efeito no resultado	181		135	89
Aplicações financeiras vinculadas	<u>11.906</u>	Baixa do DI	11.802	11.699
Efeito no resultado	407		303	200
Saldo de empréstimos e financiamentos	<u>(182.807)</u>	Alta do IPCA	(185.360)	(187.913)
Efeito no resultado	(9.698)		(12.251)	(14.804)
Saldo de debêntures	<u>(124.782)</u>	Alta do IPCA	(126.546)	(128.311)
Efeito no resultado	(6.698)		(8.463)	(10.227)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022
Bancos conta movimento	390	12
Aplicações financeiras (a)	<u>5.305</u>	-
Total	<u>5.695</u>	<u>12</u>

- (a) A Companhia mantém suas aplicações financeiras em caixa e equivalentes preferencialmente em fundos contratados para esse fim, com baixo risco de crédito. Para aplicações financeiras com prazo inferior a 30 dias a Companhia contratou em 2023 e 2022 instrumentos de renda fixa de curto prazo com baixo risco de crédito e remuneração com taxas entre 80% e 107% do CDI. Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão disponíveis para utilização imediata sem perda de rendimento.

5 Aplicações financeiras vinculadas

a. Composição do saldo

	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras	-	439
Aplicações financeiras vinculadas Debêntures – Citibank – Reserva serviço da dívida (a)	1.901	-
Aplicações financeiras vinculadas BNDES – Citibank – Reserva O&M	172	-
Aplicações financeiras vinculadas BNDES – Citibank – Reserva serviço da dívida (a)	<u>9.833</u>	-
Total	<u>11.906</u>	<u>439</u>
Ativo circulante	-	439
Ativo não circulante	11.906	-

- (b) Conforme o Contratos de Financiamento e de Debêntures com o BNDES e com a Vortex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., assim respectivamente, do projeto Babilônia Sul, a Companhia deve manter valores em conta reserva como garantia ao cumprimento das obrigações assumidas nos referidos contratos. As aplicações financeiras de longo prazo destas contas reservas são mantidas no Banco Citibank Brasil conforme estabelecido nos Contratos de Cessão Fiduciária de Direitos do projeto. Conforme instrumentos de crédito, as contas reservas serão mantidos por todo período dos mesmos instrumentos, sendo os valores dados em garantia e podendo ser utilizados pelo banco para pagamento de obrigações relacionadas aos Contratos de Financiamento e Debêntures. Os valores são aplicados em um fundo de investimento em renda fixa referenciado DI, e em 30 de setembro de 2023 tiveram remuneração anual de 13,08% (4,14% no ano de 2022).

b. Movimentação do saldo

Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A
Informações financeiras intermediárias em
30 de setembro de 2023

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	439	-
Aplicações financeiras	77.499	70.931
Resgate aplicações financeiras	(66.675)	(72.240)
Rendimentos aplicações financeiras	<u>643</u>	<u>1.748</u>
Saldo final	<u>11.906</u>	<u>439</u>
Circulante	-	439
Não circulante	11.906	-

6 Contas a receber de clientes

	30/09/2023	31/12/2022
Venda de energia geração própria - partes relacionadas (nota 16)	6.993	-
Venda de energia geração própria – terceiros (a)	-	7
Total	6.993	7

- (a) Refere-se a saldo de venda de energia no mercado de curto prazo no âmbito da CCEE.

Não existem valores vencidos, bem como a Companhia não apresenta histórico de perdas e por esse motivo não apresenta provisão para perdas com a recuperabilidade do contas a receber.

7 Despesas antecipadas

	30/09/2023	31/12/2022
Custos de empréstimos (a)	10.990	1.551
Prêmios de seguro a apropriar	919	413
	11.909	1.964
Ativo circulante	11.809	203
Ativo não circulante	100	1.761

- (a) Saldo refere-se à custos de transação de operações não captadas, que foram apropriados e mantidos em conta transitória e específica do ativo como pagamento antecipado. A baixa do saldo se dará na captação dos recursos ou se a operação não se concretizar.

8 Imobilizado

a. Composição do imobilizado

	Taxa de Depreciação	Custo	Depreciação acumulada	30/09/2023	31/12/2022
Torres anemométricas	10%	130	(24)	106	117
Máquinas e equipamentos (a)	1,85% a 16,67%	333.149	(6.455)	326.694	-
Edificações (a)	3,33% a 4%	29.754	(525)	29.229	-
Benfeitorias em bens de terceiros	4%	99	(9)	90	92
Imobilizado em andamento	-	-	-	-	63.110
Adiantamento a fornecedores	-	-	-	-	237.090
Juros sobre empréstimos capitalizados	-	-	-	-	6.614
Total	-	363.132	(7.013)	356.119	307.023

- (a) A Companhia iniciou suas operações comerciais no 1º trimestre de 2023. No período o empreendimento iniciou operação comercial e os adiantamentos a fornecedor foram transferidos para custo com imobilizado. O laudo técnico de unitização encontra-se em elaboração.

b. Movimentação do imobilizado

	31/12/2022	Adições	Transferências	Depreciação	30/09/2023
Torres anemométricas	117	-	-	(11)	106
Máquinas e equipamentos	-	-	333.149	(6.455)	326.694
Edificações	-	-	29.754	(525)	29.229
Benfeitorias em bens de terceiros	92	-	-	(2)	90
Adiantamento a fornecedores de imobilizado	237.090	44.750	(281.840)	-	-
Imobilizado em andamento	63.110	3.430	(66.540)	-	-
Juros sobre empréstimos capitalizados	6.614	7.909	(14.523)	-	-
Total	307.023	56.089	-	(6.993)	356.119

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia possui valor em adições que representa o montante líquido de R\$ 7.909 que não teve efeito no caixa, sendo R\$ 10.150 referente a juros de empréstimos, financiamentos e debêntures, líquido R\$ 337 referente a rendimentos de aplicações financeiras sobre recursos captados e R\$ 1.904 referente a apropriação de custo de transação.

	31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Depreciação	31/12/2022
Torres anemométricas	259	-	-	(126)	(16)	117
Benfeitorias em bens de terceiros	96	-	-	-	(4)	92
Adiantamento a fornecedores de imobilizado	31.367	212.490	(5.424)	(1.343)	-	237.090
Imobilizado em andamento	4.156	53.530	5.424	-	-	63.110
Juros sobre empréstimos capitalizados	-	6.614	-	-	-	6.614
Total	35.878	272.634	-	(1.469)	(20)	307.023

9 Debêntures

Em 28 de março de 2022, ocorreu registro das notas comerciais escriturais, não conversíveis em ações, com garantia real e com garantia adicional fidejussória, em duas séries, para distribuição pública com esforços restritos da Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A, tendo ambas as séries vencimentos em 25 de dezembro de 2022. Em 29 de março de 2022 ocorreu a emissão da primeira série que foi totalmente integralizada no montante de R\$70.000. Em 01 de junho de 2022 ocorreu a emissão da segunda série no montante de R\$ 70.000, que foi parcialmente integralizada no montante de R\$ 35.000, tendo sido cancelado o valor restante de R\$ 35.000. Sobre o valor nominal unitário da primeira série e segunda série incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias do DI – depósito Interfinanceiro de um dia, “over extra-grupo”, expressas na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3 (“Taxa DI”), acrescida de spread (sobretaxa) de 2,1300% (dois inteiros e mil e trezentos décimos de milésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis.

Em 19 de agosto de 2022, ocorreu a quitação integral de ambas as séries das notas comerciais citadas no parágrafo anterior, sendo o valor da amortização do principal de R\$ 105.000.

Em 29 de julho de 2022 foi celebrado o instrumento particular de escritura da primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real e com garantia adicional fidejussória em série única para distribuição pública com esforços restritos da Ventos de São João XXIII Energias Renováveis S.A no valor nominal de R\$ 115.500. Em 09 de agosto

de 2022 foi celebrado o Primeiro Aditamento ao instrumento particular de escritura da 1ª (primeira) emissão de debêntures simples não conversíveis em ações, estabelecendo o montante da emissão em R\$ 109.500 e os juros remuneratórios em IPCA+8,0847% (oito inteiros, oitocentos e quarenta e sete décimos de milésimos por cento). A remuneração utilizará base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis e será calculada de forma exponencial e cumulativa pro rata temporária, por dias úteis decorridos, incidentes sobre o valor nominal atualizado das debêntures desde a data da primeira integralização das debêntures ou da data de pagamento da remuneração das debêntures.

O primeiro pagamento da remuneração das Debêntures será realizado em 15 de julho de 2024. Os demais pagamentos da remuneração ocorrerão sucessivamente nos semestres subsequentes, sempre no dia 15 (quinze) dos meses de janeiro e julho de cada ano, sendo o último pagamento realizado em 15 de julho de 2042.

As Debêntures são garantidas por meio de alienação fiduciária da totalidade das ações de emissão da emitente detidas pelas acionistas, a ser constituída pelos acionistas em favor dos titulares, representados pelo agente fiduciário, nos termos do instrumento particular de alienação fiduciária de ações e outras avenças a ser celebrado entre os acionistas, o agente fiduciário e a emitente (respectivamente, “contrato de alienação fiduciária” ou “contrato de garantia” e “alienação fiduciária de ações”).

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui *covenants* apenas de natureza não financeira e encontra-se adimplente com suas obrigações estabelecidas na escritura de emissão das debêntures.

a. Composição do saldo

	30/09/2023	31/12/2022
Vortex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.	124.782	112.638
Total – Não circulante	<u>124.782</u>	<u>112.638</u>

b. Movimentação da conta

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	112.638	-
Captações de debêntures	-	109.500
Juros sobre debêntures	6.698	-
Custo de captação	-	(811)
Reversão custo de captação	811	-
Capitalização de imobilizado	4.635	3.949
Saldo final	<u>124.782</u>	<u>112.638</u>
Circulante	3.340	-
Não circulante	121.442	112.638

c. Cronograma de pagamentos das parcelas de longo prazo

Vencimento	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor	%	Valor	%
2024	7.894	6,50%	7.716	6,85%
2025	5.890	4,85%	5.756	5,11%
2026	4.574	3,77%	4.472	3,97%
2027	6.624	5,45%	6.477	5,75%
2028	6.436	5,30%	6.296	5,59%
2029	6.576	5,41%	6.432	5,71%
2030 em Diante	83.448	68,72%	75.489	67,02%
Total	121.442	100,00%	112.638	100,00%

10 Empréstimos e financiamentos

Em 29 de julho de 2022 a Companhia celebrou contrato de financiamento com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, no valor de R\$ 175.800 destinado à implantação da Central Geradora Eólica Ventos de São Januário 19, com 72 MW de capacidade instalada, e do sistema de transmissão associado, no município de Morro do Chapéu, no estado da Bahia.

Os encargos da operação correspondem à taxa composta (i) pela variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo divulgado pelo IBGE, (ii) pela taxa de juros prefixada de 4,99 % (quatro inteiros e noventa e nove por cento) ao ano e (iii) pelo spread do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES de 2% (dois inteiros por cento) ao ano.

O período total de pagamento é de 270 meses, vencendo-se a primeira prestação em 15 de janeiro de 2024 e a última em 15 de junho de 2046. Os covenants do contrato firmado, apenas de natureza não financeiros, são aqueles usuais para operações de empréstimo de longo prazo contratados junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES. O contrato de financiamento é garantido por meio de (i) fiança bancária, que poderá ser liberada mediante o cumprimento de determinadas condições de liberação de fiança relacionadas à conclusão físico-financeira do Empreendimento; e (ii) garantias reais usuais no âmbito de financiamento de projetos, quais sejam, penhor de ações, penhor de aerogeradores e cessão fiduciária de direitos creditórios detidos pela Companhia.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia encontra-se adimplente com suas obrigações estabelecidas no contrato.

a. Composição do saldo

	Tipo	30/09/2023	31/12/2022
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico Social - BNDES	Financiamento	182.807	122.191
Total		182.807	122.191
Circulante		6.094	-
Não circulante		176.713	122.191

b. Movimentação da conta

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	122.191	-
Captações de empréstimos	41.826	123.103
Juros sobre empréstimos	9.698	-
Custo de captação	-	(3.577)
Reversão custo de captação	3.577	-
Capitalização de imobilizado	5.515	2.665
Saldo final	182.807	122.191
Circulante	6.094	-
Não circulante	176.713	122.191

c. Cronograma de pagamentos das parcelas de longo prazo

Vencimento	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor	%	Valor	%
2024	7.562	4,28%	5.031	4,00%
2025	6.334	3,58%	5.031	4,00%
2026	6.758	3,82%	5.031	4,00%
2027	7.106	4,02%	5.031	4,00%
2028	6.733	3,81%	5.031	4,00%
2029	6.243	3,53%	5.031	4,00%
2030 em Diante	135.977	76,96%	95.582	76,00%
Total parcelas	176.713	100,00%	125.768	100,00%
Custo de captação	-	-	(3.577)	-
Total parcelas líquido	176.713	-	122.191	-

11 Patrimônio líquido

O capital social integralizado é de R\$ 77.144 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 75.994 em 31 de dezembro de 2022) e está representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, conforme composição a seguir:

Acionistas	30/09/2023		31/12/2022	
	(%) de ações	Valor	(%) de ações	Valor
CDV Holding S.A	80%	61.715	80%	60.795
Mercury Renew Participações S.A	20%	15.429	20%	15.199
Total	100%	77.144	100%	75.994

Aumento de capital

No dia 10 de julho, de acordo com a Assembleia Geral Extraordinária - AGE, foi subscrito e totalmente integralizado o montante de R\$ 1.150 pelos acionistas da Companhia com recursos de adiantamento de capital, sem efeitos na demonstração do fluxo de caixa.

Adiantamento para futuro aumento de capital

Durante o exercício os acionistas da Companhia efetuaram aportes a título de Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital no montante de R\$ 2.860.

12 Receita operacional líquida

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023
Receita na venda de energia elétrica – geração própria	38.613	21.608
Pis	(251)	(140)
Cofins	(1.158)	(648)
Total	37.204	20.820

A Companhia iniciou suas operações comerciais no 1º trimestre de 2023, passando a gerar receita com a venda de energia própria apenas no ano corrente. Por esse motivo, não apresenta saldos comparativos de 2022.

13 Custos operacionais

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023
Mão-de-obra	(365)	(132)
Depreciações	(6.980)	(3.530)
Energia comprada para revenda	(1.263)	(1.159)
Gastos com manutenção	(2.682)	(1.146)
Gastos operacionais - geração energia	(482)	(166)
Seguros	(126)	(32)
Serviços - pessoa jurídica	(371)	(370)
Total	(12.269)	(6.535)

A Companhia iniciou suas operações comerciais no 1º trimestre de 2023, passando a contabilizar os gastos para produção da energia comercializada como custos apenas no ano corrente. Por esse motivo, não apresenta saldos comparativos de 2022.

14 Despesas gerais e administrativas

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2022 à 30/09/2022 (não revisado)
Taxa de manutenção com o órgão regulador	(7)	(3)	-	-
Despesas com escritórios	-	-	(1)	-
Compartilhamento de despesa (a)	(810)	(220)	(627)	(216)
Serviços - pessoa Jurídica (b)	(187)	(186)	(60)	(26)
Amortizações e depreciações	(13)	(4)	(16)	(4)
Tributos e contribuições	(37)	(1)	(31)	(22)
Mão-de-obra	-	-	(94)	(55)
Despesas com veículos	-	-	(5)	-
Despesas legais	(1)	-	(140)	(44)
Despesas operacionais - geração energia	-	-	(206)	(159)
Seguros	-	-	(181)	(50)
Total	(1.055)	(414)	(1.361)	(576)

- (a) Refere-se a despesas administrativas que são incorridas e pagas pela Casa dos Ventos Energia Renováveis S.A e posteriormente rateadas para a Companhia mediante contrato de compartilhamento de custos assinado pelas partes. A partir de 1º de janeiro de 2023 o contrato de compartilhamento de despesas foi celebrado com a CDV Holding S.A, substituindo o contrato com a Casa dos Ventos Energias Renováveis S.A.
- (b) Refere-se a consultorias, serviços de mão de obra e serviços de auditoria externa.

15 Resultado financeiro

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2022 à 30/09/2022 (não revisado)
Juros sobre atualização de impostos	18	18	-	-
Rendimento de aplicações financeiras (a)	588	403	4	-
Outras receitas financeiras	6	3	-	-
	<u>612</u>	<u>424</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(9.698)	(3.685)	-	-
Juros sobre debêntures	(6.698)	(3.100)	-	-
Juros sobre mútuos	(261)	(159)	-	-
Outras despesas financeiras	(130)	(9)	(28)	(15)
	<u>(16.787)</u>	<u>(6.953)</u>	<u>(28)</u>	<u>(15)</u>
Total	<u>(16.175)</u>	<u>(6.529)</u>	<u>(24)</u>	<u>(15)</u>

- (a) Os rendimentos das aplicações financeiras que são vinculadas a construção dos ativos qualificáveis não transitam pelas contas de resultado, e estão deduzidos dos custos dos empréstimos incorridos.

16 Partes relacionadas

Os principais saldos de passivos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios, decorrem de transações da Companhia, as quais estão descritas abaixo:

	30/09/2023	31/12/2022
Ativo	6.993	-
Contas a receber de clientes (nota 6)		
Energia vendida para parte relacionadas (c)	6.993	-
Passivo	1.123	828
Partes relacionadas – outras contas a pagar		
Transações de condomínio (b)	1.123	755
Compartilhamento de despesas (a)	-	73
Resultado		
Compartilhamento de despesas (a)	(810)	(627)

- (a) Refere-se a despesas administrativas que são incorridas e pagas pela Casa dos Ventos Energia Renováveis S.A e posteriormente rateadas para a Companhia mediante contrato de compartilhamento de custos assinado pelas partes. A partir de 1º de janeiro de 2023 o contrato de compartilhamento de despesas foi celebrado com a CDV Holding S.A, substituindo o contrato com a Casa dos Ventos Energias Renováveis S.A.
- (b) A Companhia possui imobilizações em andamento e despesas em regime de condomínio, conforme contrato com a líder do condomínio Ventos de São Joaquim Energias Renováveis S.A, ficando com saldos em contas transitórias de ativo e passivo até a sua liquidação.
- (c) Refere-se a venda de energia elétrica de produção própria para a Casa dos Ventos Comercializadora de Energia S.A.

As transações entre partes relacionadas são realizadas em condições de mercado.

Remuneração da Administração

De acordo com o termo de posse da AGE realizada em 16 de dezembro de 2022, os Diretores ora empossados, renunciam ao recebimento de quaisquer valores a título de remuneração pelo exercício do referido cargo de Diretor da Companhia.

17 Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros contratados com terceiros discriminam-se como segue:

a. Valor justo dos instrumentos financeiros não derivativos

	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Caixas e equivalentes de caixa	5.695	5.695	12	12
Aplicações financeiras	-	-	439	439
Aplicações financeiras vinculadas	11.906	11.906	-	-
Contas a receber de clientes	6.993	6.993	7	7
Outros créditos	62	62	-	-
Fornecedores	(36)	(36)	(243)	(243)
Empréstimos e financiamentos	(182.807)	(81.646)	(122.191)	(58.687)
Debêntures	(124.782)	(59.454)	(112.638)	(60.921)
Partes relacionadas – outras contas a pagar	(1.123)	(1.123)	(828)	(828)
Outras contas a pagar	(776)	(776)	(53)	(53)
Total	(284.868)	(118.379)	(235.495)	(120.274)

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 a Companhia não apresentava instrumentos financeiros derivativos.

Todos os instrumentos financeiros da Companhia estão avaliados ao custo amortizado não existindo avaliação sobre hierarquia de valor de justo.

18 Imposto de renda e contribuição social corrente

A composição da despesa com imposto de renda e contribuição social é a seguinte:

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2023 à 30/09/2022 (não revisado)
Imposto de renda – corrente	(992)	(532)	(567)	(363)
Contribuição social – corrente	(502)	(272)	(211)	(129)
	(1.494)	(804)	(778)	(492)

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social, calculados pela aplicação das alíquotas vigentes, e os valores refletidos no exercício findo em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

	30/09/2023	01/07/2023 à 30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)	01/07/2023 à 30/09/2022 (não revisado)
Receita operacional bruta	38.613	21.608	-	-
Alíquota de presunção	8%	8%	8%	8%
Lucro presumido	3.089	1.729	-	-
Receitas financeiras/Outras receitas (a)	<u>878</u>	<u>399</u>	<u>2.268</u>	<u>1.440</u>
Alíquota vigente	25%	25%	25%	25%
Imposto de renda corrente	(992)	(532)	(567)	(363)
CSLL/alíquota de presunção	12%	12%	12%	12%
CSLL/Lucro presumido	4.634	2.593	-	-
Receitas financeiras/Outras receitas (a)	950	429	2.340	1.422
Alíquota vigente	9%	9%	9%	9%
Contribuição social corrente	(502)	(272)	(211)	(129)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.494)	(804)	(778)	(492)

- (a) Trata-se de receitas financeiras. As diferenças de bases da receita financeira são decorrentes da ativação de parcela do saldo durante o período de construção do parque, conforme CPC 08 (R1) – Custos de transação, que se encerrou no primeiro trimestre de 2023.

19 Contingências

Em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a Companhia, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, avaliou não existir processos avaliados como provável de perda ou possíveis, portanto nenhuma provisão foi constituída e nenhuma divulgação requerida.