
***CENTRAL EÓLICA
TERRA SANTA SPE I S.A.***

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 7 de fevereiro de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

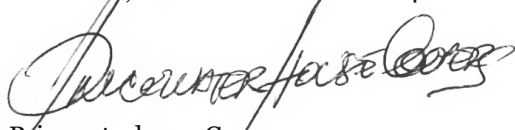
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 18 de setembro de 2024


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by
Vinicius
Signed by VINICIUS FERREIRA BRITTO REGO 9282810515
CPF: 9282810515
Signing Time: 18 September 2024 | 11:03 BRT
O SP-Brasil: OJ: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Model: AC SERASA-RES-V5
ICP-Brasil
Vinicius Ferreira Britto Rego
Contador CRC 1BA024501/O-9

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Disponível			
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.144	28.637
Contas a receber de clientes	5	2.835	3.298
Impostos a recuperar		5	4
Partes relacionadas	6	-	101
Adiantamentos e despesas antecipadas	7	2.639	211
Total do circulante		15.623	32.251
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Imobilizado	8	285.587	297.379
Intangível		4	6
Total do não circulante		285.591	297.385
Total do ativo		301.214	329.636

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	15.556	6.939
Fornecedores	10	929	488
Tributos a pagar	11	516	842
Obrigações trabalhistas		56	34
Partes relacionadas	6	39	5.039
Outras obrigações		-	(2)
Total do circulante		17.096	13.340
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	135.905	150.935
Tributos a pagar	11	(67)	8
Provisões		1.670	932
Provisão para desmobilização	12	3.208	2.836
Total do não circulante		140.716	154.711
Patrimônio Líquido			
Capital social	13	143.821	143.821
Reserva legal		-	1.724
Prejuízos acumulados		(419)	16.040
Total do Patrimônio líquido		143.402	161.585
Total do passivo e patrimônio líquido		301.214	329.636

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita operacional líquida	14	34.186	37.995
Custos das vendas de energia	15	(24.029)	(22.538)
Lucro bruto		<u>10.157</u>	<u>15.457</u>
Despesas e receitas operacionais			
Despesas administrativas, comerciais e gerais	16	(1.680)	(1.250)
Outras receitas	17	-	33.955
Resultado operacional		<u>8.477</u>	<u>48.162</u>
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	18	(12.243)	(12.791)
Receitas financeiras	18	1.561	672
		<u>(10.682)</u>	<u>(12.119)</u>
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>(2.205)</u>	<u>36.043</u>
Provisão para impostos			
Imposto de renda e contribuição social correntes	19	(1.476)	(1.556)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<u><u>(3.681)</u></u>	<u><u>34.487</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(3.681)	34.487
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total dos resultados abrangentes, líquido de impostos	<u>(3.681)</u>	<u>34.487</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva Legal	Prejuízos acumulados	Lucro (prejuízo) do exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2021	143.821	-	(15.721)	-	128.100
Lucro líquido do exercício	-	-	-	34.487	-
Distribuição de dividendos	-	-	(1.002)	-	(1.002)
Reserva legal	-	1.724	-	(1.724)	1.724
Reserva de lucros	-	-	32.763	(32.763)	32.763
Em 31 de dezembro de 2022	143.821	1.724	16.040	-	161.585
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(3.681)	(3,681)
Distribuição de dividendos	-	-	(14.502)	-	(14.502)
Reserva Legal	-	(1.724)	1.724	-	-
Reserva de lucros	-	-	(3.681)	3.681	-
Em 31 de dezembro de 2023	143.821	-	(419)	-	143.402

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 de dezembro de 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(3.681)	34.487
Ajustes:		
Juros provisionados empréstimos	9.030	10.382
Depreciação e amortização	12.325	11.892
Baixa do imobilizado	-	1.498
Custo de captação	200	797
Juros sobre desmobilização	372	354
Provisão CEMIG	738	932
Variação dos ativos e passivos operacionais:		
Contas a receber	463	(665)
Outros créditos a pagar	(1)	(36)
Adiantamentos	(2.428)	49
Fornecedores e outras obrigações	443	(9.867)
Obrigações tributárias	(400)	(101)
Tributos diferidos	22	-
Obrigações trabalhistas	-	22
Partes relacionadas	(4.899)	4.873
Caixa gerado (aplicado) pelas atividades operacionais	12.184	54.617
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(532)	(19.213)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	(532)	(19.213)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e debêntures	-	62.193
Liquidação de empréstimo (principal)	(6.068)	(64.285)
Liquidação de empréstimo (juros)	(9.575)	(11.225)
Distribuição de dividendos	(14.502)	(1.002)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(30.145)	(14.319)
Redução líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(18.493)	21.085
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	28.637	7.551
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	10.144	28.636
Redução líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(18.493)	21.085

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado que se rege pelo Estatuto Social e pelas demais disposições legais que lhe forem aplicáveis. Sediada em Caiçara do Norte no Estado do Rio Grande do Norte, foi constituída em 30 de maio de 2016, e possui filial na cidade de São Paulo, no estado de São Paulo.

A Companhia tem por objeto social as atividades de geração e comercialização de energia elétrica, de matriz eólica ao sistema interligado nacional (SIN) para suprimento de energia elétrica, mediante a implantação e exploração da Central Geradora Eólica denominada EOL Terra Santa I, localizada no município de Caiçara do Norte, Estado do Rio Grande do Norte.

a) Operação comercial

Contrato de compra e venda de energia incentivada CV/AT 3457/2018

A Companhia firmou em 14 de junho de 2018 um Contrato de compra e venda de energia incentivada CV/AT, na modalidade de quantidade de energia elétrica com a Companhia Energética de Minas Gerais (CEMIG).

Em setembro de 2021, através do despacho nº 2.760, a Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL") deliberou que as unidades geradoras de energia eólica parte do projeto Terra Santa I teriam início da operação comercial a partir de 7 de setembro de 2021.

Pelo presente contrato, a Companhia se compromete a vender sua energia à CEMIG, pelo prazo de 20 anos, a contar a partir de janeiro de 2022, ao preço de R\$ 144,46/MWh, atualizados anualmente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo - IPCA. A partir de setembro de 2021, a Companhia passou a faturar o valor correspondente a geração do mês conforme quantidade estabelecida.

Em consonância com seu segmento de atuação, a Companhia mantém um contrato exclusivo com a CEMIG, seu único cliente. As demonstrações contábeis devem ser analisadas neste contexto

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.2. Base de elaboração

Essas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo seu valor justo, quando requerido nas normas.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

2.3. Autorização para conclusão das Demonstrações financeiras

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 18 de setembro de 2024.

2.4. Conversão de moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

b) Operações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio no final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os ganhos e as perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira, quando aplicável.

2.5. Classificação de circulante e não circulante

Ativos e passivos são classificados conforme seu grau de liquidez e exigibilidade e são classificados como circulantes quando for provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3. Resumo das práticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis da Companhia são aplicadas de maneira consistentes nos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Os diretores da Companhia consideram que as estimativas e políticas contábeis descritas abaixo são as mais relevantes para a elaboração de suas demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor)

3.2. Instrumentos financeiros

a) Concentração de risco de crédito: Os instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito consistem primariamente em caixa e equivalentes de caixa e contas a receber. A Companhia mantém contas-correntes bancárias com

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

instituições financeiras aprovadas pela Administração de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

b) Valor contábil e valor justo dos instrumentos financeiros: Os valores contábeis dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022 representam o custo amortizado, e os valores contabilizados aproximam-se dos valores de mercado. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos nem com instrumentos de riscos semelhantes. Os ativos e passivos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, empréstimos e fornecedores.

c) Compensação de Instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, haja o direito legal de compensar os valores e a Companhia tenha intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.3. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao valor de custo, deduzido de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumulados.

3.4. Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros, exceto estoques

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa a qual o ativo tenha sido alocado) é testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável.

Para os períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a empresa não teve indícios de perda do valor recuperável.

3.5. Empréstimos

São inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado e as despesas com juros são reconhecidas com base no método da taxa de juros efetiva ao longo prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço e os juros são reconhecidos como parte integrante do ativo qualificável até o período em que esteja ativo esteja disponível para operar.

3.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, quando aplicável.

3.7. Provisões

São reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor possa ser estimado com segurança.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

3.8. Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos, quando aplicável.

A Companhia reconhece a receita quando: o valor da receita pode ser mensurado com segurança; é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir:

3.9. Receitas operacionais

A receita operacional é reconhecida quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador, (ii) for provável que benefícios econômico-financeiros fluirão para a Companhia, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável. A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações. A Companhia possui um único contrato de PPA (Power Purchase Agreement), com a CEMIG Geração e Transmissão, para venda de 100% da geração mensal efetiva da Companhia, pelo período de 20 anos (de 01/07/2021 a 31/12/2041).

a) Receita de juros

A receita de juros de um ativo financeiro é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do ativo financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial desse ativo.

3.10. Tributação

O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são calculados conforme normas estabelecidas para apuração do Lucro Presumido.

O imposto de renda é computado com presunção de 32% sobre a receita de prestação de serviços e 8% sobre a receita de venda, em geral acrescido das demais receitas, pela alíquota de 15% e do adicional de 10% quando a base de cálculo exceder R\$ 60.000,00 no trimestre, enquanto que a contribuição social é computada com presunção de 32% sobre a receita de prestação de serviços e 12% sobre a receita de venda, em geral acrescida das demais receitas, pela alíquota de 9%, reconhecidas pelo regime de caixa.

3.11. Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários circulantes, quando relevantes, e os ativos e passivos de longo prazo, são ajustados ao seu valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a respectiva taxa de juros, explícita ou implícita. Os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a referidos ativos e passivos são ajustados para o apropriado reconhecimento em conformidade com o regime de competência. A constituição do ajuste a valor presente é registrada nas rubricas, sujeitas a aplicação da norma, e tem como contrapartida a rubrica “resultado financeiro”.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

A Companhia avaliou se os ativos e passivos monetários de curto e longo prazo estão sujeitos à avaliação a valor presente, e considerando a imaterialidade conclui que não há ativos e passivos que devam ser ajustados ao valor presente.

3.12. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Não são destacadas na empresa em questão a presença de grupos que levam estimativas e/ou julgamentos contábeis críticos.

3.13. Continuidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas no curso normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade da Companhia de dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das demonstrações contábeis. A Companhia está adimplente em relação às cláusulas de dívidas na data da emissão dessas demonstrações contábeis e a Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Companhia de dar continuidade as suas atividades nos próximos 12 meses.

3.13.1 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": Para classificar passivos como não circulantes, uma entidade deve ter o direito de evitar sua liquidação por pelo menos doze meses a partir da data do balanço. Em janeiro de 2020, o IASB alterou o IAS 1, determinando que se a entidade não cumprisse cláusulas restritivas (covenants) na data do balanço, não poderia classificar o passivo como não circulante, mesmo que a medição contratual do covenant fosse exigida apenas após a data do balanço.

Em outubro de 2022, uma nova alteração esclareceu que cláusulas contratuais restritivas que requerem cumprimento de índices apenas após a data do balanço não afetam a classificação do passivo. Somente covenants que devem ser cumpridos até a data do balanço afetam essa classificação. A alteração de 2022 também introduziu requisitos adicionais de divulgação para que os usuários das demonstrações financeiras compreendam o risco de liquidação do passivo em até doze meses após a data do balanço.

Ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024

- **Alteração ao IFRS 16 – “Arrendamentos”**: A alteração de setembro de 2022 esclarece o passivo de arrendamento em uma transação de venda e relocação ("sale and leaseback"). Ao mensurar o passivo de locação após a venda e relocação, o vendedor-arrendatário determina os "pagamentos da locação" e os "pagamentos da locação revistos" de modo a não reconhecer ganho ou perda relacionada ao direito de uso que retém. Isso é especialmente relevante para transações onde os pagamentos do arrendamento incluem valores variáveis que não dependem de um índice ou taxa. A alteração entra em vigor em 1º de janeiro de 2024.

- **Alterações ao IAS 7 “Demonstração dos Fluxos de Caixa” e IFRS 7 “Instrumentos Financeiros: Evidenciação”**: A alteração emitida pelo IASB em maio de 2023 introduz novos requisitos de divulgação sobre acordos de financiamento de fornecedores (SFAs) para que os investidores possam avaliar os efeitos sobre os passivos, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. Os SFAs são acordos onde provedores de financiamento pagam

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

os fornecedores em nome da entidade, que, por sua vez, paga aos provedores em datas acordadas.

As novas divulgações incluem:

- (a) Termos e condições dos SFAs.
- (b) Para o início e fim do período de reporte:
 - (i) Valor contábil e rubricas das demonstrações financeiras associadas aos passivos financeiros em SFAs.
 - (ii) Valor contábil e rubricas dos passivos para os quais os fornecedores já receberam pagamento dos provedores.
 - (iii) Intervalo de vencimento dos passivos em SFAs e contas a pagar comparáveis fora dos acordos.
- (c) Alterações não monetárias nos valores contábeis dos passivos financeiros.
- (d) Concentração de risco de liquidez com provedores financeiros.

O IASB forneceu isenção temporária para divulgação de informações comparativas no primeiro ano de adoção, aplicável apenas para períodos anuais. A alteração entra em vigor em 1º de janeiro de 2024.

Não se espera que essas alterações impactem significativamente as demonstrações financeiras do Grupo. Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC ainda não vigentes que possam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos	192	108
Aplicações Financeiras (i)	<u>9.952</u>	<u>28.528</u>
	<u>10.144</u>	<u>28.636</u>

(i) As aplicações financeiras são de renda fixa, mantidas com instituições financeiras de primeira linha, e podem ser resgatadas a qualquer tempo, de acordo com as necessidades de capital de giro da Companhia. Essas aplicações financeiras referem-se substancialmente a Certificados de Depósito Bancário (CDB), indexadas a uma taxa de mercado com base em uma variação percentual de 93% e 95% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Contas a receber de clientes

A composição da conta a receber de clientes é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Clientes a faturar	2.786	3.036
Clientes nacionais	8	139
Contas a receber – I-RECs (i)	<u>41</u>	<u>123</u>
	<u>2.835</u>	<u>3.298</u>

(i) O “Certificado Internacional de Energia Renovável”, ou “I-REC”, serve para comprovar que a energia elétrica consumida é proveniente de uma fonte de energia renovável. Em 2022. Foi assinado um acordo de compra do volume gerado pela Companhia, com um cliente, que adquiriu esses I-RECs para vendê-los a um consumidor final.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

A empresa não possui provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) em suas demonstrações financeiras. Esta decisão é fundamentada no fato de que a empresa tem como único principal cliente a CEMIG, que possui um histórico consistente de pagamentos pontuais e não apresenta registros de inadimplência.

6. Partes relacionadas

A composição da conta de partes relacionadas é demonstrada abaixo:

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
Central Eólica Terra Santa Spe II S.A.	-	101
	-	101
Passivo	31/12/2023	31/12/2022
Central Eolica Terra Santa Spe II S.A.	-	-
Eren do Brasil Part. e Consultoria em Energia Ltda (Cost-sharing)	39	39
Eren Terra Santa Participações S.A.	-	5.000
	39	5.039

7. Adiantamentos e despesas antecipadas

A composição de adiantamentos e despesas antecipadas é demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Seguro de riscos operacionais	531	196
Adiantamentos a fornecedores	2.104	7
Seguro de responsabilidade civil	4	4
Seguros financeiros	-	4
	2.639	211

8. Imobilizado

A composição do imobilizado é demonstrada abaixo:

	Taxa de Depreciação	Saldo em 2021	Aquisição	Transf.	Baixa	Deprec. do exercício	Saldo em 2022
Serviços de construção civil e afins	-	-	427	37	(464)	-	-
Cubículo	-	419	-	-	-	(17)	402
Usina Solar	4%	65.160	-	(64.289)	-	(871)	-
Infraestrutura de conexão	4%	12.537	-	-	-	(503)	12.034
Transformador	4%	10.309	-	-	(936)	(373)	9.000
Custo do empréstimo	4%	20.568	839	-	(60)	(861)	20.486
Usina eólica	4%	3.593	463	64.289	-	(1.861)	66.484
Turbina eólica	4%	176.397	17.411	-	-	(7.302)	186.506
Desmobilização das torres eólicas	10%	6.682	-	-	(4.215)	(93)	2.374
Móveis e utensílios	10%	61	15	-	-	(8)	68
Computadores e periféricos	10%	10	6	-	-	(6)	10
Máquinas e equipamentos	10%	-	52	(37)	-	-	15
		295.736	19.213	-	(5.675)	(11.895)	297.379

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos

em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Taxa de Depreciação	Saldo em 2021	Aquisição	Transf.	Baixa	Deprec. do exercício	Saldo em 2022
Custo		296.659					310.195
Depreciação acumulada		(923)					(12.816)
Imobilizado líquido		295.736					297.379

	Taxa de Depreciação	Saldo em 2022	Aquisição	Transf.	Baixa	Deprec. do exercício	Saldo em 2023
Serviços de construção civil e afins	-	-	1	-	-	-	1
Cubículo	-	402	-	-	-	(17)	385
Usina Solar	4%	-	-	-	-	-	-
Infraestrutura de conexão	4%	12.034	45	-	-	(503)	11.576
Transformador	4%	9.000	-	-	-	(376)	8.624
Custo do empréstimo	4%	20.486	-	-	-	(851)	19.635
Usina eólica	4%	66.484	263	-	-	(2.729)	64.018
Turbina eólica	4%	186.506	-	-	-	(7.723)	178.783
Desmobilização das torres eólicas	10%	2.374	-	-	-	(99)	2.275
Móveis e utensílios	10%	68	2	-	-	(8)	62
Computadores e periféricos	10%	10	3	-	-	(4)	9
Maquinas e equipamentos	10%	15	220	-	-	(15)	220
		297.379	533	-	-	(12.325)	285.587

Custo		310.195					310.729
Depreciação acumulada		(12.816)					(25.142)
Imobilizado líquido		297.379					285.587

O imobilizado em curso foi registrado ao custo de construção incorrido até a data do balanço acrescido da parcela de gastos da administração central e dos gastos diretos com pessoal e mão-de-obra de terceiros relacionados ao projeto. Também foi considerado o custo de desmobilização das turbinas eólicas ao fim do projeto, conforme CPC 27.

Os encargos financeiros sobre as debêntures emitidas pela holding para financiar a execução do projeto são reconhecidos como parte integrante do ativo qualificável até o período em que este ativo esteja disponível para operar.

A depreciação dos ativos ocorre a partir da data de comercialização total da geração produzida pela usina, após julho de 2021.

9. Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Financiamentos - FNE (a)	143.602	149.671
Juros incorridos	9.611	10.156
Fiança bancária	97	-
(-) Custo emissão da dívida	(1.850)	(1.952)
	151.461	157.874
	31/12/2023	31/12/2022
Saldos iniciais	157.874	160.011
Captação de empréstimo	-	62.193

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Liquidação de empréstimo (principal)	(6.067)	(64.285)
Liquidação de empréstimo (juros)	(9.575)	(11.225)
Juros provisionados empréstimos	9.030	10.382
Custo de captação	199	798
Saldos finais	151.461	157.874
Circulante	15.556	6.938
Não circulante	135.905	150.936

(a) Financiamento FNE BNB Terra Santa I

Descrição	Terra Santa I
Instituição financeira	BNB - Banco do Nordeste do Brasil
Modalidade	Financiamento de longo prazo
Valor do contrato	R\$157,6 milhões
Taxa (a.a.)	IPCA + 13579%
Assinatura do contrato	27/12/2019
vencimento do contrato	15/01/2042

Através do contrato de financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil, a Terra Santa garantiu o montante de R\$ 157.683.347,07 (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oitenta e três mil, trezentos e quarenta e sete reais e sete centavos). O empréstimo esteve em fase de carência de juros e principal até fevereiro de 2022 e possui pagamentos mensais de juros e principal da dívida até janeiro de 2042.

10. Fornecedores

A composição dos fornecedores é demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Siemens Gamesa Ener. Ren. Ltda.	290	306
Cotesa Engenharia Ltda	48	45
Centrais Engenharia Ltda	-	16
Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S.A	-	13
Banco Santander (Brasil) S.A	191	-
Cia Hidroeletrica Sao Francisco	85	-
Abs Wind do Brasil Industrial S/A	74	-
Arth Wind Services & Consulting LTDA	36	-
Proteg Seguranca Patrimonial LTDA	31	-
Outros	174	108
	929	488

11. Obrigações tributárias

A composição das obrigações tributárias é demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
CSLL a recolher	147	201
IRPJ a recolher	205	396

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos

em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuições federais retidas	27	141
Pis a recolher	21	17
Cofins a recolher	97	80
Impostos a realizar	(67)	8
Outros	19	7
	<u>449</u>	<u>850</u>
Circulante	516	842
Não circulante	(67)	8

12. Provisão para desmobilização

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão para desmobilização	3.208	2.836
	<u>3.208</u>	<u>2.836</u>

Conforme determinado em contratos com proprietários de terras, considerada a entrada em operação do empreendimento, foi provisionado pela Companhia o valor estimado para as despesas que serão incorridas pelo desmantelamento dos equipamentos e pela restauração e recuperação dos terrenos. A estimativa foi mensurada utilizando o valor presente (AVP) dos gastos necessários para liquidar a obrigação, pelo período de 25 anos, usando uma taxa de desconto. A taxa de desconto utilizada para o valor presente dos fluxos de caixa é uma taxa de juros livre de risco, sendo utilizada na Terra Santa I. no momento do reconhecimento da provisão, a taxa dos títulos do governo brasileiro com vencimento em 10 anos (NTNF). Abaixo o quadro com as taxas utilizadas para cada projeto.

<u>Projeto</u>	<u>Título</u>	<u>Taxa</u>
Terra Santa I	NTNF 2033	13,11% a.a

As estimativas incluem desmobilização de todos os bens equipamentos de geração, medição instalados e afixados nos terrenos que sejam relacionados à Companhia.

13. Patrimônio líquido**13.1. Capital Social**

	<u>Em reais</u>	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Eren Terra Santa Participações S.A.	143.820.759	143.820.759
Total	<u>143.820.759</u>	<u>143.820.759</u>

a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, no valor de 143.820.759 (cento e quarenta e três milhões, oitocentos e vinte mil, setecentos e cinquenta e nove reais), está representado por 143.820.759 (cento e quarenta

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

e três milhões, oitocentas e vinte mil, setecentas e cinquenta e nove) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1 (um real) cada.

b) Reserva de lucros**i) Reserva legal**

Constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o estatuto social da Companhia, na base de 5% do lucro líquido de cada exercício, até atingir o limite de 20% do capital social ou quando o saldo da reserva legal, acrescido do montante das reservas de capital, exceder de 30% do capital social, conforme disposto no art. 193 § 1oda Lei n 6.404/7

ii) Reserva de Retenção de lucros

Refere-se a retenção do saldo remanescente de lucros acumulados e serão pagos assim que a condição do acordo de acionistas for atendida, sendo que sua distribuição será deliberada pela Assembleia Geral dos acionistas.

c) Dividendos

Conforme descrito no Estatuto da Companhia, após a destinação dos 5% para reserva legal (até o limite de 20% do capital social), são destinados no mínimo 25% para o pagamento de dividendos obrigatórios a todos os acionistas da companhia. Dessa forma, foram realizados os pagamentos de dividendos para os acionistas da companhia nas datas de 11/12/2023 na ordem de R\$ 14.500.000,00 (quatorze milhões e quinhentos mil reais)

14. Receita operacional líquida

A composição da receita líquida é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Energia produzida - PPA	37.173	40.132
Energia produzida - MCP	24	38
Receita (I-RECS)	4	123
Receita bruta de serviços	<u>37.201</u>	<u>40.292</u>
Impostos incidentes sobre a receita	(3.015)	(2.298)
Receita Líquida	<u>34.186</u>	<u>37.995</u>

15. Custo das vendas de energia

A composição do custo com vendas de energia registradas no resultado é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Custos do pessoal de produção	(471)	(471)
Custos indiretos de produção	(22.605)	(21.044)
Custos de empréstimos	(953)	(1.023)
	<u>(24.029)</u>	<u>(22.538)</u>

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

16. Despesas Administrativas, comerciais e gerais

A composição das despesas gerais por natureza é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas gerais	(945)	(567)
Serviços tomados	(500)	(552)
Despesas tributárias	(194)	(90)
Outras despesas operacionais	(41)	(41)
	<u>(1.680)</u>	<u>(1.250)</u>

17. Outras receitas

A composição de outras receitas é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Indenização operacional (a)	-	33.953
(-) Recuperação De Despesas	-	2
	<u>-</u>	<u>33.955</u>

(a) Referente a valores decorrentes de acordo contratual, assinado em 30 de setembro de 2022, com fornecedor de turbinas, Siemens Gamesa Energia Renovável Ltda, responsável pela entrega, montagem, construção e testes das turbinas eólicas da Companhia.

18. Resultado Financeiro

Despesas financeiras	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas bancárias	(3.187)	(2.374)
Despesas de juros e multas	(27)	(35)
Outras despesas	(9.030)	(10.382)
	<u>(12.243)</u>	<u>(12.791)</u>
Receita financeira	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendimento aplicação financeira	1.092	575
Receita de juros	469	97
Descontos obtidos	0	0
	<u>1.561</u>	<u>672</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(10.682)</u>	<u>(12.119)</u>

19. Imposto de renda e contribuição social

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de Renda	975	1.047
Contribuição Social	501	509
	<u>1.476</u>	<u>1.556</u>

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

O valor apurado para o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) sobre o lucro presumido no exercício é o demonstrado abaixo:

a) Cálculo do IRPJ

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita bruta	37.609	39.695
Receita presumida (8%)	3.009	3.176
Demais receitas	1.095	1.197
Base tributável	<u>4.104</u>	<u>4.373</u>
Provisão do imposto de renda - IR	(975)	(1.047)
Provisão IR	<u>(975)</u>	<u>(1.047)</u>

b) Cálculo da CSLL

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita bruta	37.609	39.695
Receita presumida (12%)	4.513	4.763
Demais receitas	1.095	1.197
Base tributável	<u>5.608</u>	<u>5.960</u>
Provisão da contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	(501)	(509)
Provisão CSLL	<u>(501)</u>	<u>(509)</u>

20. Contingências

A Sociedade, consubstanciada na opinião dos seus consultores jurídicos internos e externos, não possui nenhuma contingência classificada como provável ou possível, para provisionamento ou divulgação.

21. Instrumentos Financeiros e Gestão de Riscos

O valor justo dos principais ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado. Os principais instrumentos financeiros da Companhia são:

- Caixa e equivalentes de caixa – está apresentado ao seu valor contábil, o qual administração entende ser equivalente ao seu valor justo;
- Demais contas a receber e a pagar – são classificados como custo amortizado, e estão registrados pelos seus valores originais, acrescidos de atualização monetária quando aplicável.

Não existem operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

a) Gestão de risco de capital

Para continuar com suas atividades e, simultaneamente, maximizar o retorno de seus sócios, a Companhia gerencia seu capital através da otimização do balanço entre empréstimo e capital.

CENTRAL EÓLICA TERRA SANTA SPE I S.A.

CNPJ: 24.895.239/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Gestão do risco de liquidez

A Companhia gerencia seu risco de liquidez através da gestão de suas reservas, fundos bancários e empréstimos e monitora continuamente seus fluxos de caixa através do contraste entre as projeções e os fluxos de caixa correntes para ajustar o vencimento de ativos e passivos financeiros.

c) Risco de crédito

O risco de crédito é decorrente, principalmente, do caixa e equivalentes de caixa. A Companhia normalmente opera junto a bancos de primeira linha e, portanto, não considera que o risco de crédito seja substancial.

d) Risco de taxa de juros

Para satisfazer suas necessidades de investimento, a Companhia contraiu empréstimos com taxas de juros fixas e indexadas ao CDI, cuja eventuais flutuações são monitoradas pela Administração.

22. Cobertura de Seguros

A Companhia mantém apólices de seguro contratadas junto a algumas das principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía cobertura de seguros conforme descrito abaixo:

a) Seguro de Responsabilidade Civil Operações

Apólice 1005100008523 - garantir até o limite máximo da importância segurada o pagamento de indenização a das quantias pelas quais ela vier a ser responsável civilmente, em sentença judicial transitada em julgado ou em acordo autorizado de modo expreso pela Seguradora, relativas às reparações por danos físicos à pessoa, danos materiais e prejuízos causados a terceiros, ocorridos durante as atividades do Segurado. O limite máximo de indenização é de R\$ 45.000.000,00 (quarenta e cinco milhões de reais), tendo como vigência o período das 24 horas do dia 23 de abril de 2023 até as 24 horas do dia 23 de outubro de 2024.

b) Seguro de Riscos Operacionais

Apólice 046692023100101960001299 - Garantir até o limite da importância segurada os riscos operacionais consequentes de perdas e danos de origem súbita, imprevista e acidental incluindo quebra de máquinas e lucros cessantes. Limite Máximo de Indenização: R\$ 1.460.591.468,92 (um bilhão, quatrocentos e sessenta milhões, quinhentos e noventa e um mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e dois centavos) e vigência o período das 24 horas do dia 23 de abril de 2023 até as 24 horas do dia 23 de outubro de 2024.

Diretoria

Hubert Xavier Marie Maguin
CPF: 236.841.988-89

Contador

Renata Melloni
CRC: SP-284533/O-5

* * *

Certificate Of Completion

Envelope Id: F2D1B68B6EA7452EBD5400EF703AEC3C	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: PwC relatório CENTRALEOLICATERRASANTASPE123.DEZ.	
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)	
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables	
Source Envelope:	
Document Pages: 23	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Luciano Sousa
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
	luciano.sousa@pwc.com
	IP Address: 18.231.224.33

Record Tracking

Status: Original 18 September 2024 17:45	Holder: Luciano Sousa luciano.sousa@pwc.com	Location: DocuSign
Status: Original 18 September 2024 21:03	Holder: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	Location: DocuSign

Signer Events

Vinicius Ferreira Britto Rego
vinicius.rego@pwc.com
PwC BR
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate
Signature Provider Details:
Signature Type: ICP Smart Card
Signature Issuer: AC SERASA RFB v5
Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Signature

DocuSigned by:

5DDCCF00B7894A4...
Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 18.231.224.70

Timestamp

Sent: 18 September 2024 | 17:52
Resent: 18 September 2024 | 19:09
Viewed: 18 September 2024 | 21:02
Signed: 18 September 2024 | 21:03

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Luciano Sousa luciano.sousa@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None) Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign	<div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; display: inline-block;">COPIED</div>	Sent: 18 September 2024 21:03 Viewed: 18 September 2024 21:03 Signed: 18 September 2024 21:03
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	18 September 2024 17:52
Certified Delivered	Security Checked	18 September 2024 21:02
Signing Complete	Security Checked	18 September 2024 21:03
Completed	Security Checked	18 September 2024 21:03

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------