



Grupo Renova Energia

Relatório Mensal de Atividades Julho 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 ao mês de julho de 2023, nos termos a seguir expostos:

Conteúdo

01	Notas Relevantes	06
02	Fatos Relevantes	10
03	Atas de Reuniões	10
04	Organograma	11
05	Composição da Dívida	12
06	Indicadores de Mercado	13
07	Clientes e Contas a Pagar	14
08	Quadro de Colaboradores	15
09	Preço por Ação	16
10	Renova Energia S.A.	18



11	Alto Sertão Participações S.A.	26
12	Diamantina Eólica Participações S.A.	28
13	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)	32
14	Centrais Elétricas Itaparica S.A.	37
15	Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)	39

Conteúdo

16	Renovapar S.A.	43
17	Renova Comercializadora de Energia S.A.	44
18	Subsidiárias (Pipeline)	48
19	Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.	50
20	Subsidiárias (Demais Empresas)	52
21	SF 120 Participações Societárias S.A.	56
22	Honorários Administrador Judicial	59
23	Cronograma Processual	62



Grupo Renova Energia ou Recuperanda

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.

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.

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).

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.

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

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, extraíndo 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 do mês de julho 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 os mesmos apresentem a situação atual da operação da empresa.

A análise do relatório mensal de atividades está sendo realizada referente ao mês de julho de 2023, com comparativo ao mês de junho 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.
 - O relatório apresentado anteriormente, referente à junho de 2023, sofreu alterações e ajustes contábeis, sendo assim, os números apresentados neste relatório já consideram os devidos ajustes e alterações.
-

Fatos Relevantes

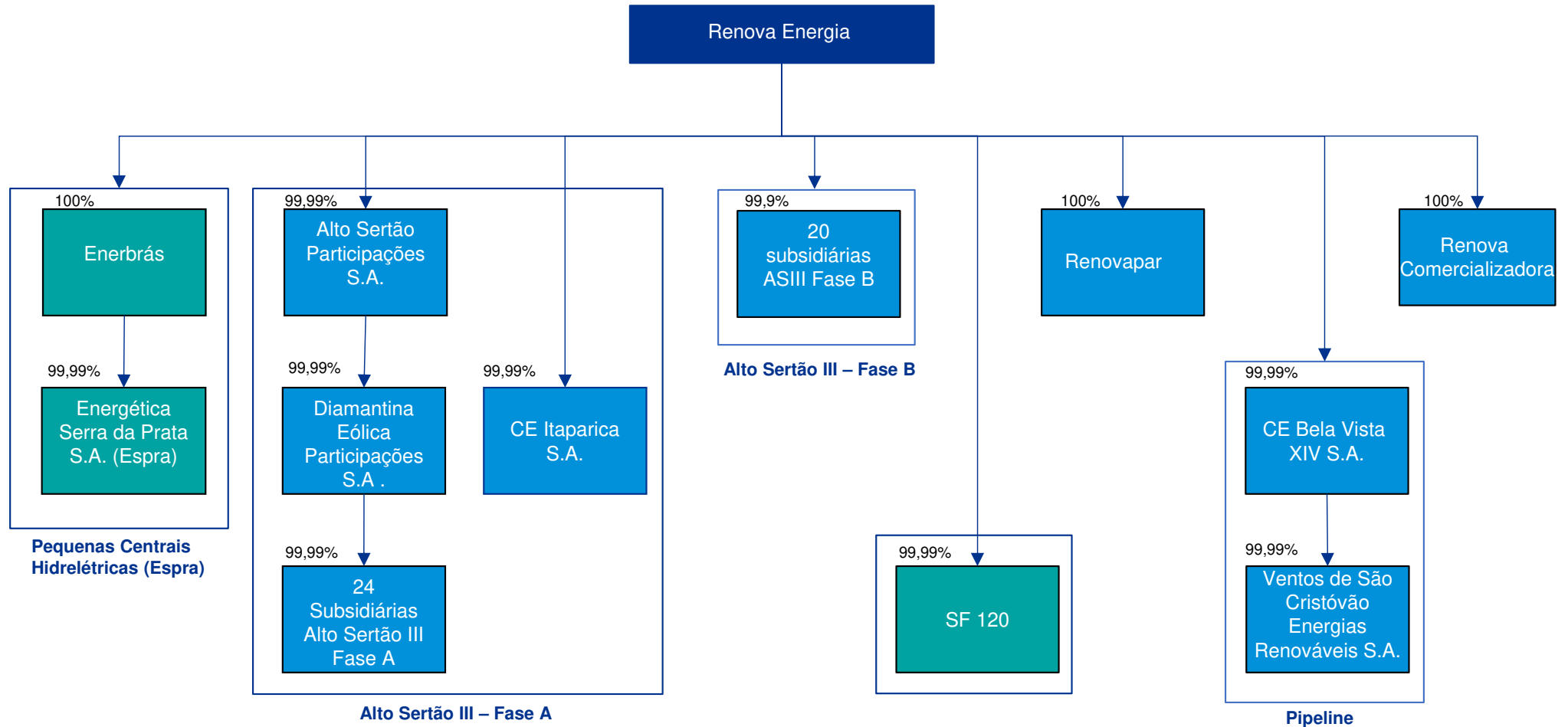
- **15.09.2023 - Fato Relevante - Aditamento Plano de Recuperação Judicial**

A Renova Energia S.A. – Em Recuperação Judicial, em conformidade ao aviso de fato relevante divulgado em 13 de agosto de 2023, informa aos acionistas e ao mercado em geral que celebrou aditamentos aos planos de recuperação judicial da Companhia (Plano Sociedades Consolidadas) e das sociedades que compõem o Alto Sertão III (Plano ASIII) com os credores titulares de créditos com garantia real (classe II) (“Credores com Garantia Real”), os quais foram devidamente homologados pelo Juízo da recuperação judicial (“Aditamentos”), segundo previsto no acordo de *standstill* celebrado em 11 de agosto de 2023, que deixou de vigor nesta data (“Acordo”). Os Aditamentos preveem que a parcela semestral que passaria a ser devida aos Credores com Garantia Real em 14 de agosto de 2023 (“Parcela Semestral”) será paga até 31 de outubro de 2023 e haverá amortização parcial de R\$ 10.629.656,73 em 3 parcelas mensais e de igual valor, devidas no último dia dos meses de agosto, setembro e outubro de 2023.

Atas de Reuniões

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

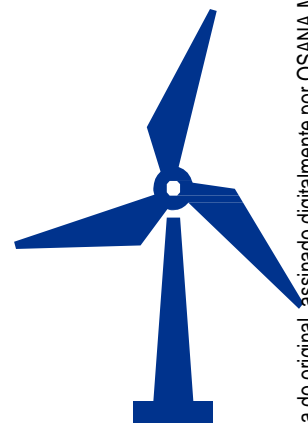
- Dados da EPE mostram que o consumo de energia elétrica foi de 41.942 GWh em julho de 2023, crescimento de 1,7% em comparação com julho de 2022, sendo a classe residencial com maior crescimento (+4,7%), seguido da classe comercial (+1,9%) enquanto que o industrial retraiu (-0,7%). No acumulado de doze meses a alta foi de 2%.
- O consumo industrial em julho de 2023 caiu 0,7% em relação ao julho de 2022, correspondendo a 15.695 GWh. Destacam-se cinco setores eletrointensivos que o influenciaram positivamente: metalúrgico (+2,2%), produtos alimentícios (+3,1%) e extração de minerais metálicos (+5%). O setor químico apresentou a maior queda de consumo, de 182 GWh (-10,8%).

Panorama

- De acordo com a ANEEL, dos 525,5 megawatts (MW) acrescidos à capacidade instalada no país em julho de 2023, mais de 80% foram originados da fonte de energia eólica. O estado do Rio Grande do Norte foi o que apresentou maior expansão no mês, com sete novas usinas eólicas e Paraíba obteve a segunda colocação, com três novas usinas.

Fontes:

<https://www.epe.gov.br/pt/publicacoes-dados-abertos/publicacoes/resenha-mensal-do-mercado-de-energia-eletrica>
<https://www.gov.br/aneel/pt-br/assuntos/noticias/2023/usinas-eolicas-dominam-expansao-da-oferta-de-energia-eletrica-em-julho>



Clientes e Contas a Pagar

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

Grupo Renova		R\$ 000	
Principais Clientes			
Descrição	31/07/2023	%	
RENOVA COMERC	32.135	50%	
CCEE	14.969	23%	
CE FACHEIO	2.454	4%	
CE PAU D AGUA	2.328	4%	
CE BARBATIMAO	2.158	3%	
Subtotal	54.045	84%	
Total - Contas a Receber	64.266	100%	

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

Grupo Renova		R\$ 000	
Contas a Pagar			
Descrição	31/07/2023	%	
BRADESCO EST UNIF	328.336	32%	
BNDES	225.797	22%	
EST UNIF -ITAU	124.558	12%	
BANCO CITIBANK S A	87.707	9%	
FUNDO DE LIQUIDACAO	60.427	6%	
Subtotal	826.826	81%	
Total - Contas a Pagar	1.018.296	100%	

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

Quadro de Colaboradores

Empregados	Jun/23	Jul/23
Quantidade Inicial	90	90
(+) Admissões	4	2
(-) Demissões	(4)	(6)
Quantidade Final	90	86

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente ao mês de julho de 2023;

Grupo Renova Energia		
Empregados	Jun/23	Jul/23
Colaboradores CLT	70	67
Estagiários	7	7
Estatutários	3	3
Conselho Fiscal / Administrativo	10	9
Quantidade Final	90	86

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente ao mês de julho de 2023;

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

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente ao mês de julho 2023;

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

Fonte: Quadro de Empregados disponibilizado pelas Recuperandas referente ao mês de julho 2023;

Na data de 31 de julho de 2023 o Grupo Renova contava com 86 (oitenta e seis) colaboradores em seu quadro. Observa-se que ocorreram 2 (duas) admissões e, de acordo com a Recuperanda, em julho ocorreram 5 (cinco) desligamentos e o processamento da rescisão de um conselheiro que renunciou em 30/06/2023, totalizando 6 (seis) desligamentos. 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 12 (doze) encontravam-se em férias.

Em relação à Recuperanda Diamantina, houve 1 (uma) admissão e 2 (duas) demissões, finalizando julho 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, e contabilizadas na rubrica de despesas de salários, conforme evidenciamos a seguir nas análises do balanço patrimonial.

Preço por Ação

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Julho/2023																
Dia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Valor	4,71	4,71	5,23	5,38	5,41	5,44	5,29	5,29	5,29	5,37	5,06	5,42	5,50	5,29	5,29	5,29
Variação %	0,0%	0,0%	11,0%	2,9%	0,6%	0,6%	-2,8%	0,0%	0,0%	1,5%	-5,8%	7,1%	1,5%	-3,8%	0,0%	0,0%

Renova Energia S.A.																
RNEW11 (Valor da Ação - R\$) - Julho/2023																
Dia	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Valor	5,23	5,25	5,00	4,76	4,90	4,90	4,90	4,92	4,93	4,84	4,72	4,67	4,67	4,67	4,75	
Variação %	-1,1%	0,4%	-4,8%	-4,8%	2,9%	0,0%	0,0%	0,4%	0,2%	-1,8%	-2,5%	-1,1%	0,0%	0,0%	1,7%	



Análise Financeira



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

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	314	285
Aplicações financeiras	291	439
Estoque	78	78
Tributos a compensar - CP	3.094	2.854
Ativos e bens destinados a alienação	262	262
Despesas pagas antecipadamente	2.894	2.877
Outros ativos circulantes	54.090	50.349
Ativo circulante	61.023	57.144
Participações societárias	1.238.307	1.231.103
Outros créditos	139.943	140.121
Imobilizado	128.261	129.304
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.110	25.732
(-) Amortização	(20.302)	(20.610)
Ativo não circulante	1.489.024	1.483.355
Total do Ativo	1.550.047	1.540.499

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Estoque: não registrou movimentação no período analisado, sendo a conta “produtos para revenda” responsável pela composição do saldo, que sumou R\$ 78 mil em julho de 2023.

Tributos a Compensar (curto prazo): demonstrou queda de 7,8% (R\$ 240 mil) entre junho e julho de 2023, em razão principal de “saldo negativo de IRPJ a compensar” e “IRRF sobre mútuo”.

Disponibilidades: composto por caixa, no valor de R\$ 16 mil e bancos no valor de R\$ 269 mil, segregados entre 8 (oito) instituições financeiras. No período analisado, observou-se diminuição de 9% (R\$ 29 mil), totalizando R\$ 285 mil. A rubrica de **Aplicações Financeiras** registrou aumento de 51% (R\$ 148 mil) entre junho e julho, devido à aplicação de valores da conta corrente.

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

Renova Energia S.A.		R\$ 000	
R\$'000		Julho	
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	1	(a)	1
Caixa - SP	9	(a)	9
Caixa - Caetite	6	(a)	6
Santander Ag:3689 C/C:13.002775-9	85	85	-
Citibank C/C 21412065	54	54	-
Bradesco Ag:2372-8 C/C: 70665-5	0	0	-
Itau Ag:4893 C/C:12204-6	108	108	(0)
Banco do Brasil Ag:3064-3 C/C:7.115-3	3	3	-
Caixa Economica Ag:2911 C/C:1818-2	4	4	-
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:717364-6	8	8	-
Banco Sofisa Ag:0001-9 C/C:1213123	6	6	-
Santander Ag:2144 C/C:77.000273-1	0	0	-
Disponibilidades	285	269	16
Banco Safra Ag:0202 C/A:9599997	293	293	-
Banco Santander Ag: 3689 C/A: 002775-9 Comp.	146	146	-
Aplicações Financeiras	439	439	-
Caixa e Equivalente de Caixa	725	708	16

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

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Renova Energia S.A		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	314	285
Aplicações financeiras	291	439
Estoque	78	78
Tributos a compensar - CP	3.094	2.854
Ativos e bens destinados a alienação	262	262
Despesas pagas antecipadamente	2.894	2.877
Outros ativos circulantes	54.090	50.349
Ativo circulante	61.023	57.144
Participações societárias	1.238.307	1.231.103
Outros créditos	139.943	140.121
Imobilizado	128.261	129.304
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(22.295)	(22.295)
Intangível	25.110	25.732
(-) Amortização	(20.302)	(20.610)
Ativo não circulante	1.489.024	1.483.355
Total do Ativo	1.550.047	1.540.499

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Participações societárias: demonstrou redução de 0,6% (R\$ 7.2 milhões), devido a AFAC (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Social) e valor patrimonial. De acordo com o balancetes, a principal variação se deu nos saldos da empresa "Alto Sertão".

Outros Créditos: composto por mútuos constituídos junto a parte relacionada Renova Comercializadora, depósitos judiciais e suas respectivas atualizações. No período analisado, se elevou R\$ 178 mil.

Ativos e bens destinados a alienação: se manteve constante entre junho e julho de 2023. De acordo com o razão contábil, a rubrica é composta exclusivamente por "direito de uso".

Despesas Pagas Antecipadamente: durante o período analisado, apresentou diminuição de R\$ 17 mil, referente a reclassificação de nota fiscal. O total é composto principalmente por "gastos para captação de empréstimos".

Outros ativos circulantes: apresentou queda de 7%, sendo a principal variação na linha de "Outros Créditos rateio de despesas", devido a recebimentos oriundos das SPES, conforme quadro abaixo:

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Conta	Descrição	Jun/23	Jul/23	%
1.1.1.91.01010102	Adiantamento de 13 Salario	51	71	0,1%
1.1.1.91.01010103	Adiantamento de Ferias	53	1	0,0%
1.1.1.91.02010101	Adiantamentos a Fornecedores	497	509	1,0%
1.1.1.91.02019999	Pagamentos Antecipados a Conciliar	97	97	0,2%
1.1.1.91.99010101	Adiantamento de Viagem	60	56	0,1%
1.1.1.91.99030104	Outros Creditos – Rateio de Despesas	22.846	19.132	38,0%
1.1.1.91.99030106	Outros Creditos – Partes Relacionadas	30.486	30.486	60,5%
Total		54.090	50.349	100,0%

Fonte: Balancete referente ao mês de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Renova Energia S.A.

Balanco Patrimonial – Ativo imobilizado

Renova Energia S.A	R\$ 000	
Ativo imobilizado	30/06/23	31/07/23
Torre de medicao	22.692	22.692
Equipamentos de medicao	3.740	3.740
Equipamentos de torres	2.524	2.524
A ratear salarios	23.685	24.161
A ratear viagens	5.649	5.679
A ratear	68.718	69.295
Estudos e projetos	1.062	1.062
Adiantamento a fornecedores	30	30
Adiantamento a fornecedores-terrenos	50	50
Terrenos eolicos novas areas	47.265	47.482
(-) arrendamento - efeito ifrs 16	(20.274)	(20.454)
Edificacoes,Obras civis e benfeitorias	854	854
Equipamentos de informatica	4.283	4.283
Maquinas e equipamentos	5.356	5.356
Moveis, utensilios e instalacoes	2.146	2.146
Intangiveis (software)	3.670	3.670
Depreciação acumulada	(43.189)	(43.267)
Imobilizado	128.261	129.304
(-)Provisao reducao ao valor recuperavel	(4.669)	(4.669)
(-)Transf-Ativos mant venda-imobiliz cur	(17.626)	(17.626)
Provisão	(22.295)	(22.295)
Direito de uso - contratos arrendamento	25.372	25.993
Transf-ativos mantidos venda-direto uso	(262)	(262)
Amortização acumulada	(20.302)	(20.610)
Intangível	4.808	5.122
Total do Ativo imobilizado e intangível	110.774	112.131
Total do Ativo	1.550.047	1.540.499
Representatividade	7,1%	7,3%

No período analisado, o Ativo Permanente apresentou aumento de R\$ 1.3 milhão, sumarizando R\$ 112 milhões em julho de 2023.

Nota-se que houve movimentações nas contas: “A ratear salários”, “A ratear viagens”, “A ratear”, “Terrenos Eólicos Novas Áreas”, “Arrendamento – efeito IFRS 16” e “Direito de uso - contratos arrendamento”, além dos saldos 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	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	4.881	4.287
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.752	3.063
Obrigações sociais e trabalhistas	5.093	5.802
Tributos e contribuições sociais	3.279	3.290
Outras provisões - CP	3.464	3.707
Outros passivos circulantes	122.336	123.361
Passivo circulante	141.805	143.510
Fornecedores - RJ	20.748	20.748
Empréstimos, financiamentos e debêntures - RJ	86.813	86.903
Partes relacionadas	3.315	3.323
Tributos parcelados	564	263
Outras provisões - LP	123.816	123.808
Outros passivos não circulantes - RJ	317.896	317.097
Passivo não circulante	553.151	552.142
Capital social	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na emissão de ações	(41.757)	(41.757)
Reservas de capital	1	1
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(87.171)	(97.415)
Patrimônio líquido	855.091	844.847
Total do passivo e patrimônio líquido	1.550.047	1.540.499

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Fornecedores: diminuiu 12,2%, equivalente a R\$ 595 mil, devido a movimentação na linha de “fornecedores - materiais”, justificado sobretudo por pagamentos realizados no período. No longo prazo, a conta de **Fornecedores – RJ** se manteve inalterável em R\$ 20.7 milhões.

Empréstimos, financiamentos e Debêntures: o curto prazo apresentou aumento de R\$ 312 mil entre junho e julho devido ao registro dos encargos do Citibank, totalizando ao final do período R\$ 3 milhões. Já no **longo prazo**, a rubrica apresentou acréscimo de R\$ 90 mil, sumarizando em julho de 2023 o valor de R\$ 86.9 milhões, representado sobretudo por “Debêntures – Fase B”.

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Conta	Descrição	Jun/23	Jul/23	%
2.1.0.21.01010131	Citibank	1.423	1.423	46,5%
2.1.0.21.01030110	Citibank - Encargos	1.328	1.640	53,5%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - CP		2.752	3.063	3,4%
2.2.0.21.01010128	Citibank	26.332	26.332	30,3%
2.2.0.22.01010107	Debentures - Fase B	60.482	60.571	69,7%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures - LP		86.813	86.903	96,6%
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures		89.565	89.966	100,0%

Fonte: Balancete referente ao mês de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Tributos e Contribuições Sociais: houve aumento de R\$ 11 mil no período, totalizando em julho R\$ 3.2 milhões. As principais movimentações se deram nas conta de “atualização sobre impostos” e “tributos em parcelamento”.a

Renova Energia S.A.

Balanço Patrimonial - Passivo

Balanço patrimonial - Renova Energia S.A		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	4.881	4.287
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.752	3.063
Obrigações sociais e trabalhistas	5.093	5.802
Tributos e contribuições sociais	3.279	3.290
Outras provisões - CP	3.464	3.707
Outros passivos circulantes	122.336	123.361
Passivo circulante	141.805	143.510
Fornecedores - RJ	20.748	20.748
Empréstimos, financiamentos e debêntures - RJ	86.813	86.903
Partes relacionadas	3.315	3.323
Tributos parcelados	564	263
Outras provisões - LP	123.816	123.808
Outros passivos não circulantes - RJ	317.896	317.097
Passivo não circulante	553.151	552.142
Capital social	4.170.394	4.170.394
(-) Gastos na emissão de ações	(41.757)	(41.757)
Reservas de capital	1	1
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(3.186.376)	(3.186.376)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(87.171)	(97.415)
Patrimônio líquido	855.091	844.847
Total do passivo e patrimônio líquido	1.550.047	1.540.499

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Outros Passivos não circulantes – RJ: refere-se às contas: “Provisão perda de investimento”, “Outras Contas a Pagar” e “Cemig”. No período, houve alteração em decorrência do registro das movimentações nas provisões de perdas em investidas.



Obrigações sociais e trabalhistas: houve elevação de R\$ 709 mil na rubrica, devido a movimentação principal de salários a pagar, gratificações a pagar e provisão de 13º salário. Segundo a Recuperanda, o impacto está relacionado ao provisionamento do abono salarial e das gratificações.

Outras Provisões: tanto no curto quanto no longo prazo, a rubrica apresentou alteração de saldo, sobretudo devido aos arrendamentos a pagar e seus encargos, além da provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas.

Outros passivos circulantes: apresentou acréscimo de R\$ 1 milhão, referente a juros e IRRF sobre mútuo entre a CEMIG e a Renova, conforme detalhamento abaixo:

Renova Energia S.A.		R\$ 000		
Conta	Descrição	Jun/23	Jul/23	%
2.1.1.53.01010101	Arrendamentos a pagar	327	327	0,3%
2.1.1.99.01010112	Outras contas a pagar	25.374	25.374	20,6%
2.1.1.99.01010114	DIP - Cemig	66.138	67.163	54,4%
2.1.1.99.01010115	Outros credores - partes relacionadas	30.486	30.486	24,7%
2.1.1.99.02010105	Atualização outras contas a pagar - PRJ	11	11	0,0%
Total		122.336	123.361	100,0%

Fonte: Balancete referente ao mês de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda.

Tributos Parcelados: houve redução de R\$ 301 mil no período analisado, totalizando em julho de 2023 o saldo de R\$ 263 mil. A conta é composta por “Tributos em parcelamento” e “Atualização sobre impostos”.

Renova Energia S.A.

Resultado de Equivalência Patromonial

Em análise à rubrica de “**Resultado de Equivalência Patrimonial**”, nota-se a contabilização de R\$ 7.1 milhões em julho 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		30/06/2023	31/07/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil		
1.2.2.01.01010135	Equiv Pat Itaparica	(120)	2
1.2.2.01.01010137	Equiv Pat Botuquara	(82)	(25)
1.2.2.01.01010142	Equiv Pat Anisio Teixeira	(51)	2
1.2.2.01.01010143	Equiv Pat Cabeça De Frade	(20)	(6)
1.2.2.01.01010144	Equiv Pat Conquista	(74)	(9)
1.2.2.01.01010146	Equiv Pat Renova Com	(701)	851
1.2.2.01.01010148	Equiv Pat Coxilha Alta	(63)	(18)
1.2.2.01.01010149	Equiv Pat Lencois	(38)	4
1.2.2.01.01010150	Equiv Pat Renovapar	(0)	(0)
1.2.2.01.01010151	Equiv Pat Cansanco	(51)	(14)
1.2.2.01.01010152	Equiv Pat Jequitiba	(47)	(6)
1.2.2.01.01010153	Equiv Pat Canjoao	(30)	(4)
1.2.2.01.01010157	Equiv Pat Tingui	(86)	(13)
1.2.2.01.01010158	Equiv Pat Itapua VII	970	1.027
1.2.2.01.01010161	Equiv Pat Alcacuz	(98)	(15)
1.2.2.01.01010162	Equiv Pat Carrancudo	(71)	(11)
1.2.2.01.01010163	Equiv Pat Embirucu	(21)	(6)
1.2.2.01.01010164	Equiv Pat Tamboril	(128)	(20)
1.2.2.01.01010166	Equi Pat 012022 Itapua Xv	-	-
1.2.2.01.01010168	Equiv Pat Imburana Cabao	(114)	(20)
1.2.2.01.01010170	Equiv Pat Ipe Amarelo	(56)	(11)
1.2.2.01.01010171	Equi Pat 012022 Itapua Xx	-	-
1.2.2.01.01010181	Equiv Pat Bela Vista XIV	(133)	140
Subtotal		(1.014)	1.848

Renova Energia S.A.		R\$ 000	
Resultado de Equivalência Patrimonial		30/06/2023	31/07/2023
Conta	Descrição da Conta Contábil		
1.2.2.01.01010187	Equiv Pat Macambira	(111)	(16)
1.2.2.01.01010188	Equiv Pat Caliandra	(31)	(3)
1.2.2.01.01010191	Equiv Pat Ico	(69)	(7)
1.2.2.01.01010193	Equiv Pat Putumuju	(86)	(9)
1.2.2.01.01010212	Equiv Pat Alto Sertao	(8.461)	(8.854)
1.2.2.01.01010221	Equi Pat SF 120	(30)	(36)
1.2.2.01.01010139	Equi Pat Renova PCH	(2)	2
1.2.2.01.01010226	Equiv Pat Taperoa	(0)	-
1.2.2.01.01010227	Equiv Pat UFV Morrinhos	(0)	(5)
1.2.2.01.01010228	Equiv Pat UFV Iracema	(0)	(0)
1.2.2.01.01010229	Equiv Pat UFV Azufre	(0)	(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		(8.790)	(8.983)
Total		(9.804)	(7.134)

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Renova Energia S.A				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(66.592)	(10.019)	(9.011)	(85.622)
Depreciação/Amortização	(1.931)	(368)	(386)	(2.685)
Salários	305	(853)	(1.009)	(1.557)
Serviços Prestados	(2.320)	(338)	(376)	(3.034)
Arrendamentos e Aluguéis	(23)	(39)	20	(43)
Seguros	(301)	(61)	(61)	(423)
Provisão	(702)	1.500	(64)	734
Outras Receitas Operacionais	1.299	28	-	1.327
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(80)	-	142	62
Resultado de Equivalência Patrimonial	(68.174)	(9.804)	(7.134)	(85.113)
Operações descontinuadas	6.802	0	-	6.802
Outros	(1.467)	(83)	(141)	(1.691)
Resultado Financeiro	(9.050)	(4.356)	(1.233)	(14.639)
Receitas Financeiras	1.360	176	238	1.774
Despesas Financeiras	(10.409)	(4.532)	(1.471)	(16.413)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(75.642)	(14.375)	(10.244)	(100.261)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(72.796)	(14.375)	(10.244)	(97.415)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Provisão: conforme relatório mensal anterior desta Administradora Judicial, a variação positiva de R\$ 1.5 milhões em junho refere-se a registro de estorno de provisão de honorário de êxito em processo cível. Já em julho, o montante de R\$ 64 mil engloba despesas de acordo trabalhista.

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

Depreciação/Amortização: apresentou média de variação mensal de R\$ 377 mil, acumulando saldo de R\$ 2.6 milhões em julho de 2023. Ressalta-se que o montante contabilizado considera a amortização dos contratos de arrendamentos (Direitos de Uso).

Salários: demonstrou crescimento de R\$ 156 mil entre junho e julho, devido à contabilização da provisão do abono salarial, dissídio e salário. No total de R\$ 1.5 milhões, as principais contas referem-se a salários, gratificações, assistência médica, vale alimentação e INSS sobre folha.

Serviços prestados: em julho, deu-se a variação de R\$ 376 mil, devido a gastos principais com consultoria, auditoria, assessoria, advogados, publicidade e marketing.

Arrendamentos e aluguéis: a movimentação de R\$ 20 mil mensal é reflexo da contabilização dos efeitos do IFRS 16 (norma referente a Arrendamento) na rubrica. O montante acumulado de R\$ 43 mil é referente aos arrendamentos vigentes no período analisado.

Renova Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Renova Energia S.A				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(66.592)	(10.019)	(9.011)	(85.622)
Depreciação/Amortização	(1.931)	(368)	(386)	(2.685)
Salários	305	(853)	(1.009)	(1.557)
Serviços Prestados	(2.320)	(338)	(376)	(3.034)
Arrendamentos e Aluguéis	(23)	(39)	20	(43)
Seguros	(301)	(61)	(61)	(423)
Provisão	(702)	1.500	(64)	734
Outras Receitas Operacionais	1.299	28	-	1.327
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(80)	-	142	62
Resultado de Equivalência Patrimonial	(68.174)	(9.804)	(7.134)	(85.113)
Operações descontinuadas	6.802	0	-	6.802
Outros	(1.467)	(83)	(141)	(1.691)
Resultado Financeiro	(9.050)	(4.356)	(1.233)	(14.639)
Receitas Financeiras	1.360	176	238	1.774
Despesas Financeiras	(10.409)	(4.532)	(1.471)	(16.413)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(75.642)	(14.375)	(10.244)	(100.261)
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.846	-	-	2.846
Resultado Líquido do Exercício	(72.796)	(14.375)	(10.244)	(97.415)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia: de acordo com a Recuperanda, a movimentação de julho se deu devido ao estorno de duas provisões relacionadas à fornecedor.

Resultado de equivalência patrimonial: demonstrou movimentação durante o período analisado e finalizou julho de 2023 com saldo acumulado de R\$ 85 milhões negativos, justificado pelo resultado na participação de outras empresas do grupo.

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

Receitas financeiras: apresentou saldo de R\$ 238 mil em julho de 2023, justificado pela contabilização, principalmente, de juros sobre mútuo e atualização de impostos a compensar. Totalizou R\$ 1.7 milhão no período acumulado de janeiro a julho de 2023.

Despesas financeiras: refere-se principalmente à encargos financeiros de arrendamento, encargos de dívidas, juros sobre mútuo e juros/multa sobre impostos, totalizando R\$ 16.4 milhões no acumulado de julho de 2023.

Considerando as despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 97.4 milhões em julho de 2023.

Alto Sertão Participações S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Alto Sertão Participações S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	9	6
Tributos a compensar - CP	0	0
Ativo circulante	9	6
Participações societárias	1.100.110	1.091.259
Ativo não circulante	1.100.110	1.091.259
Total do Ativo	1.100.119	1.091.265
Fornecedores	0	-
Tributos e contribuições sociais	0	0
Passivo circulante	0	0
Partes relacionadas	5.538	5.538
Passivo não circulante	5.538	5.538
Capital social	2.169.591	2.169.591
Reservas de capital	367.157	367.157
Recurso para futuro aumento de capital	8.985	8.985
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(1.374.653)	(1.374.653)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(76.498)	(85.352)
Patrimônio líquido	1.094.581	1.085.727
Total do passivo e patrimônio líquido	1.100.119	1.091.265

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se a recursos mantidos em contas bancárias e caixa, no montante aproximado de R\$ 6 mil em julho de 2023.

Participações societárias: entre os meses de junho e julho de 2023, houve redução de R\$ 8.8 milhões no saldo da rubrica. As principais movimentações ocorreram na conta "Valor patrimonial – Diamantina", totalizando o montante de R\$ 1.1 milhão ao final do período.

Partes Relacionadas: saldo se manteve constante em R\$ 5.5 milhões em julho de 2023. 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

Demonstração do resultado do exercício - Alto Sertão Participações S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(68.037)	(8.461)	(8.854)	(85.352)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(68.036)	(8.461)	(8.851)	(85.349)
Outros	(1)	(0)	(2)	(3)
Resultado Financeiro	(0)	-	(0)	(1)
Despesas Financeiras	(0)	-	(0)	(1)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(68.037)	(8.461)	(8.854)	(85.352)
Resultado Líquido do Exercício	(68.037)	(8.461)	(8.854)	(85.352)

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\$ 85.3 milhões negativos em julho de 2023.

Outros: a movimentação mensal R\$ 2 mil em julho refere-se a impostos e taxas.

Despesas Financeiras: apresentou variação irrelevante, referente a despesas bancárias.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda demonstrou prejuízo contábil de R\$ 85.3 milhões no acumulado de julho de 2023.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	61	41
Aplicações financeiras	22	125
Estoque	26.419	26.741
Tributos a compensar - CP	10.565	10.563
Concessionários e permissionários	16.210	14.296
Outros ativos circulantes	2.754	2.599
Ativo circulante	56.031	54.365
Participações societárias	2.128.283	2.130.364
Imobilizado	168	166
Ativo não circulante	2.128.451	2.130.530
Total do Ativo	2.184.482	2.184.895

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: o saldo é composto por recursos mantidos em caixa, no valor de R\$ 27 mil, e recursos mantidos em contas bancárias, no valor aproximado de R\$ 14 mil em julho de 2023. Durante o período analisado, a principal alteração ocorreu na conta do Banco Santander em razão de pagamentos da companhia.

Aplicações financeiras: entre junho e julho de 2023 apresentou aumento de R\$ 22 mil devido à aplicação de valores das contas correntes.

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	Julho		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0
Caixa Geral - Caetité	27	(a)	27
Itau Ag: 4893 C/C: 15478-3	8	8	0
Bradesco Ag:2372-8 C/C:190000-5	4	4	-
Santander Ag:2271 C/C:13.023293-7	0	0	-
Santander Ag:2144 C/C:77.000301-7	2	2	-
Disponibilidades	41	14	27
Santander Ag:2271 C/A:13.023293-7 Fundos	125	125	-
Aplicações Financeiras	125	125	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	166	139	27

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

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	61	41
Aplicações financeiras	22	125
Estoque	26.419	26.741
Tributos a compensar - CP	10.565	10.563
Concessionários e permissionários	16.210	14.296
Outros ativos circulantes	2.754	2.599
Ativo circulante	56.031	54.365
Participações societárias	2.128.283	2.130.364
Imobilizado	168	166
Ativo não circulante	2.128.451	2.130.530
Total do Ativo	2.184.482	2.184.895

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Estoque: contempla a conta de mercadoria para revenda e adiantamento a fornecedores. Entre junho e julho de 2023 apresentou aumento de 1,2% (R\$ 322 mil), totalizando R\$ 26.7 milhões em julho de 2023.

Concessionários e Permissionários: no período analisado a Recuperanda reportou diminuição de R\$ 1.9 milhão na rubrica, devido a transações com outras empresas do grupo.

Outros ativos circulantes: contempla as contas de adiantamento de salário e 13º salário, adiantamento de férias, adiantamentos a fornecedores e outros créditos – rateio de despesas. Apresentou queda de 5,6% durante o período analisado, totalizando R\$ 2.6 milhões no mês de julho de 2023.

Participações societárias: refere-se a linha de maior expressividade do Ativo, representando 98% do total registrado. Demonstrou aumento de R\$ 2 milhões no período, proveniente da contabilização de equivalência patrimonial das empresas subsidiárias à esta Recuperanda. Sumarizou em julho de 2023, o montante de R\$ 2.1 bilhões.

Imobilizado: contempla saldos de máquinas e equipamentos e suas respectivas depreciações, variando no mês o montante de R\$ 1.5.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Diamantina Eólica Participações S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	6.532	5.462
Empréstimos, financiamentos e debêntures	98.417	108.969
Obrigações sociais e trabalhistas	918	941
Tributos e contribuições sociais	355	115
Passivo circulante	106.222	115.487
Fornecedores - RJ	66.481	66.481
Empréstimos, financiamentos e debêntures - RJ	895.933	895.933
Partes relacionadas	5.538	5.538
Outros passivos não circulantes - RJ	15.735	15.735
Passivo não circulante	983.687	983.687
Capital social	2.134.909	2.134.909
Reservas de capital	394.302	394.302
Recurso para futuro aumento de capital	8.984	8.984
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(1.367.126)	(1.367.126)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(76.497)	(85.349)
Patrimônio líquido	1.094.573	1.085.721
Total do passivo e patrimônio líquido	2.184.482	2.184.895

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Fornecedores: apresentou queda de R\$ 1 milhão entre junho e julho de 2023, devido a variações nas contas “fornecedores – materiais” e “outros fornecedores” totalizando R\$ 5.4 milhões no mês em análise. Já a conta de longo prazo, **Fornecedores – RJ**, não apresentou movimentação no período, sumando R\$ 66.4 milhões em julho de 2023.

Empréstimos, financiamentos e debêntures: houve elevação no saldo de R\$ 10.5 milhões no curto prazo, devido à contabilização dos encargos com os Bancos BNDES, Itaú e Bradesco. Ainda, houve registro dos encargos das execuções fiança do Citibank, Bradesco, Banco Itaú e Banco ABC. Já a rubrica de longo prazo, **Empréstimos, financiamentos e debêntures - RJ**, não apresentou movimentação no período, totalizando R\$ 895.9 milhões.

Obrigações sociais e trabalhistas: entre junho e julho de 2023, houve acréscimo de R\$ 23 mil, sendo tal variação representada principalmente por “gratificações a pagar” e “provisão de férias”. Ao final do período totalizou R\$ 941 mil.

Tributos e contribuições sociais: diminuiu R\$ 240 mil entre as competências do período analisado, ocasionado principalmente pela movimentação de “ICMS antecipado a recolher”.

Diamantina Eólica Participações S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Diamantina Eólica Participações S.A.					R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)	
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-	
(-) Gastos Operacionais	(17.625)	2.225	1.811	(13.589)	
Depreciação/Amortização	(7)	(1)	(1)	(10)	
Salários	(604)	(168)	(185)	(958)	
Serviços Prestados	(171)	(31)	(31)	(234)	
Arrendamentos e Aluguéis	-	(5)	(1)	(7)	
Outras Receitas Operacionais	1.893	654	578	3.125	
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(2.186)	(843)	(627)	(3.656)	
Resultado de Equivalência Patrimonial	(16.323)	2.646	2.081	(11.596)	
Outros	(226)	(26)	(2)	(253)	
Resultado Financeiro	(50.411)	(10.686)	(10.663)	(71.760)	
Receitas Financeiras	126	24	24	174	
Despesas Financeiras	(50.537)	(10.711)	(10.686)	(71.934)	
Resultado Líquido do Exercício	(68.036)	(8.461)	(8.851)	(85.349)	

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Receitas financeiras: registrou saldo de R\$ 24 mil, referindo-se sobretudo à atualização impostos a compensar.

Despesas Financeiras: houve registro de R\$ 10.6 milhões, devido principalmente a encargos - PRJ, totalizando R\$ 71.9 milhões no acumulado até julho de 2023.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 85.3 milhões no acumulado de julho de 2023.

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

Salários: a movimentação de R\$ 185 mil reflete alteração nas contas principais de salários, férias, assistência médica, vale alimentação e INSS sobre folha.

Serviços prestados: apresentou contabilização proveniente aos gastos com consultoria, auditoria, assessoria e manutenção de veículos de terceiros.

Outras Receitas Operacionais: trata-se de revendas de mercadorias para as outras SPEs do grupo, totalizando R\$ 3.1 milhões no acumulado de julho de 2023.

Atividades não vinculadas à concessão de energia: tal rubrica refere-se sobretudo ao reconhecimento dos custos das mercadorias revendidas para as outras empresas do grupo. Em julho, a variação foi menor devido à diminuição na venda de mercadorias.

Deu-se a contabilização mensal de R\$ 2 milhões na rubrica de **Resultado da Equivalência Patrimonial** em julho, sendo que o montante refere-se a participação de suas empresas subsidiárias.

Outros: a movimentação de julho refere-se a viagens, uso, consumo e link de dados. O saldo obteve decréscimo em julho em razão de estorno de pagamento.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	157	404
Aplicações financeiras	17.666	20.536
Estoque	0	0
Tributos a compensar - CP	109	149
Concessionários e permissionários	47.144	46.428
Despesas pagas antecipadamente	20	6.266
Outros ativos circulantes	4.096	4.432
Ativo circulante	69.192	78.215
Tributos a compensar - LP	1.946	2.109
Outros créditos	1.204	1.204
Imobilizado	2.622.170	2.614.766
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)
Intangível	15.571	15.307
(-) Amortização	(2.225)	(2.274)
Ativo não circulante	2.340.977	2.333.422
Total do Ativo	2.410.168	2.411.637

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: entre junho e julho o saldo apresentou aumento de R\$ 247 mil, sumarizando R\$ 404 mil. De acordo com a Recuperanda, essa elevação refere-se a saldos disponíveis em conta para futuros pagamentos.

Aplicações Financeiras: a conta demonstrou aumento de R\$ 2.8 milhões no período, pois parte da entrada de faturamento da companhia é aplicado. Em julho, totalizou R\$ 20.5 milhões.

Tributos a compensar - CP: a rubrica apresentou elevação de R\$ 40 mil, referente a alteração de saldo de "IRRF sobre aplicação financeira" e "IRRF a compensar". Sumarizou R\$ 149 mil ao final de julho de 2023.

Concessionários e permissionários: apresentou queda de R\$ 716 mil, justificado por "Clientes – Partes Relacionadas", "Clientes – Mercado Livre" e "CCEE – Camara de Comercialização de Energia Elétrica". Sumarizou R\$ 46.4 milhões ao final de julho.

Despesas pagas antecipadamente: apresentou aumento de R\$ 6.2 milhões, referente a renovação dos contratos de seguros.

Outros ativos circulantes: reportou aumento de R\$ 336 mil devido a novos adiantamentos a fornecedores. Totalizou R\$ 4.4 milhões ao final de julho de 2023.

Tributos a compensar - LP: demonstrou crescimento de 8,4%, representado por: PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos. Sumarizou R\$ 2.1 milhões no final do período analisado.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial – Ativo Imobilizado

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)		R\$ 000
Ativo imobilizado	30/06/2023	31/07/2023
Provisão para desmantelamento	21.193	21.193
Máquinas e equipamentos	1.531.235	1.531.043
Edificações, obras civis e benfeitorias	(55)	(55)
A ratear	682	682
Adiantamento a fornecedores	54	71
Aerogeradores	4.243	4.786
Equipamento de subestação	3.695	3.716
Terrenos	10.086	10.086
Edificações, obras civis e benfeitorias	42.410	42.410
Máquinas e equipamentos	1.084.338	1.084.338
Móveis e utensílios	293	293
Máquinas e equipamentos	14.591	14.591
Depreciação acumulada	(90.594)	(98.388)
Imobilizado	2.622.170	2.614.766
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(297.690)	(297.690)
Provisão	(297.690)	(297.690)
Direito de uso - contratos de arrendamento	15.571	15.307
Amortização acumulada	(2.225)	(2.274)
Intangível	13.346	13.033
Total do ativo imobilizado e intangível	2.337.827	2.330.109
Total do ativo	2.410.168	2.411.637
Representatividade	97,0%	96,6%

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Entre junho e julho de 2023 o saldo caiu em R\$ 7.7 milhões, principalmente pela apropriação da depreciação.

Houve queda na conta “Máquinas e equipamentos” em R\$ 192 mil devido a reclassificação de ativo para a conta “Aerogeradores”.

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

Adicionalmente, observa-se aumento na conta de “Adiantamento a fornecedores”, “Aerogeradores” e “Equipamento de subestação”.

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

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	34.773	38.412
Tributos e contribuições sociais	5.610	4.154
Outras provisões - CP	133	137
Outros passivos circulantes	105.957	103.508
Passivo circulante	146.473	146.210
Fornecedores - RJ	38.352	38.352
Partes relacionadas	95.143	95.148
Tributos parcelados	0	0
Outras provisões - LP	63.731	63.285
Outros passivos não circulantes - RJ	31.001	31.091
Passivo não circulante	228.226	227.877
Capital social	1.559.094	1.559.094
Reservas de capital	1.214.645	1.214.645
Recurso para futuro aumento de capital	11.603	11.603
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(736.198)	(736.198)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(13.677)	(11.596)
Patrimônio líquido	2.035.469	2.037.550
Total do passivo e patrimônio líquido	2.410.168	2.411.637

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Fornecedores: apresentou aumento de R\$ 3.6 milhões, sendo as principais movimentações vistas em “seguros a pagar”, “fornecedores – partes relacionadas” e “fornecedores – materiais”. Sumarizou R\$ 38.4 milhões em julho de 2023. No longo prazo, não registrou alterações.

Tributos e contribuições sociais: apresentou queda de R\$ 1.4 milhão devido principalmente a IRPJ e CSLL a pagar, tributos em parcelamento e atualizações sobre impostos, sumarizando R\$ 4.1 milhões ao final do período em análise.

Outros passivos circulantes: em julho de 2023 o saldo diminuiu R\$ 2.4 milhões, referente a “Ajuste negativo de geração CCEE”, “Outros credores – Rateio de Despesas”, “Penalidades regulatórias a pagar” e “Outras contas a pagar – PRJ”. De acordo com a Recuperanda, a movimentação principal refere-se a estorno de provisões constituídas anteriormente. Sumarizou R\$ 103.5 milhões ao final de julho.

Outras provisões – LP: refere-se a constituição de provisão de riscos cíveis, fiscais e trabalhistas, além de arrendamento a pagar e seus encargos e provisão de desmantelamento. Apresentou leve queda, totalizando R\$ 63.2 milhões no período.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	90.692	21.344	18.856	130.891
(-) Gastos Operacionais	(102.208)	(17.263)	(16.303)	(135.773)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(11.422)	(2.008)	(2.440)	(15.870)
Serviços de Terceiros	(24.303)	(5.222)	(3.561)	(33.086)
Depreciação/Amortização	(40.661)	(7.734)	(7.843)	(56.239)
Gastos Diversos	(371)	(394)	(121)	(887)
Salários	(9.249)	(883)	(1.193)	(11.325)
Serviços Prestados	(2.109)	(215)	(241)	(2.565)
Arrendamentos e Aluguéis	(57)	(4)	(12)	(73)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(160)	(31)	(33)	(224)
Seguros	(3.316)	(527)	(526)	(4.368)
Energia Comprada para Revenda	(7.509)	(131)	-	(7.640)
Outras Receitas Operacionais	149	30	31	209
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(129)	-	(58)	(187)
Suprimento de energia elétrica	0	(1)	(1)	(1)
Outros	(3.071)	(143)	(303)	(3.517)
Resultado Financeiro	(2.018)	(586)	5	(2.599)
Receitas Financeiras	658	169	182	1.009
Despesas Financeiras	(2.676)	(756)	(177)	(3.608)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(13.534)	3.494	2.558	(7.481)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.789)	(848)	(477)	(4.115)
Resultado Líquido do Exercício	(16.323)	2.646	2.081	(11.596)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Receita operacional líquida: houve leve queda na receita mensal entre junho e julho de 2023, sendo reconhecida receita de R\$ 130 milhões no acumulado de julho.

Encargos de transporte, conexão e distrib: ocorreu aumento de R\$ 432 mil entre os meses em análise, sendo representada sobretudo pelo custo de uso do sistema de transmissão.

Serviços de terceiros: composta por prestadores de serviço (PJ) e manutenção dos parques, apresentou queda de 32% em comparação ao mês de junho, refletindo os estornos realizados no mês, como comentado anteriormente neste relatório. Totalizou R\$ 33 milhões ao final de julho de 2023.

Gastos Diversos: observa-se queda em julho referente a baixa do saldo de “Liquidação financeira CCEE” e movimentação de “Licenças e estudos ambientais”. Ao final de julho 2023 totalizou R\$ 887 mil.

Salários: a variação de R\$ 1.1 milhão refere-se sobretudo a salários, indenizações, assistência médica, horas extras e INSS e FGTS sobre folha.

Serviços prestados: no mês de julho obteve pouca elevação referente a gastos com contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase A)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase A)				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	90.692	21.344	18.856	130.891
(-) Gastos Operacionais	(102.208)	(17.263)	(16.303)	(135.773)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(11.422)	(2.008)	(2.440)	(15.870)
Serviços de Terceiros	(24.303)	(5.222)	(3.561)	(33.086)
Depreciação/Amortização	(40.661)	(7.734)	(7.843)	(56.239)
Gastos Diversos	(371)	(394)	(121)	(887)
Salários	(9.249)	(883)	(1.193)	(11.325)
Serviços Prestados	(2.109)	(215)	(241)	(2.565)
Arrendamentos e Aluguéis	(57)	(4)	(12)	(73)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(160)	(31)	(33)	(224)
Seguros	(3.316)	(527)	(526)	(4.368)
Energia Comprada para Revenda	(7.509)	(131)	-	(7.640)
Outras Receitas Operacionais	149	30	31	209
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(129)	-	(58)	(187)
Suprimento de energia elétrica	0	(1)	(1)	(1)
Outros	(3.071)	(143)	(303)	(3.517)
Resultado Financeiro	(2.018)	(586)	5	(2.599)
Receitas Financeiras	658	169	182	1.009
Despesas Financeiras	(2.676)	(756)	(177)	(3.608)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(13.534)	3.494	2.558	(7.481)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.789)	(848)	(477)	(4.115)
Resultado Líquido do Exercício	(16.323)	2.646	2.081	(11.596)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Atividades não vinculadas à concessão de energia: o saldo é composto pelo registro de “manutenção predial” e “outras despesas”, sumarizando no acumulado de julho de 2023 o saldo de R\$ 187 mil.

Outros: a movimentação verificada de R\$ 303 mil refere-se a despesas diversas, como material de manutenção, passagens, TI, impostos e taxas.

Receitas financeiras: refere-se principalmente a rendimento de aplicação financeira, totalizando R\$ 1 milhão no acumulado de janeiro a julho de 2023.

Despesas financeiras: apresentou queda no mês de julho de R\$ 579 mil, pois em junho foi registrado o valor dos juros do PRJ. No acumulado de julho totalizou R\$ 3.6 milhões.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado em julho de 2023 de R\$ 11.5 milhões.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Centrais Elétricas Itaparica S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	105	1
Despesas pagas antecipadamente	0	0
Ativo circulante	105	1
Outros créditos	5	5
Imobilizado	26.514	26.747
Ativo não circulante	26.519	26.752
Total do Ativo	26.624	26.753
Fornecedores	678	369
Tributos e contribuições sociais	1	0
Outros passivos circulantes	849	616
Passivo circulante	1.529	985
Fornecedores - RJ	1.953	1.953
Passivo não circulante	1.953	1.953
Capital social	21.161	21.161
Recurso para futuro aumento de capital	3.709	4.379
Lucro e/ou prejuízo exercício	(1.727)	(1.725)
Patrimônio líquido	23.143	23.815
Total do passivo e patrimônio líquido	26.624	26.753

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Outros passivos circulantes: o saldo diminuiu em R\$ 233 mil, sumarizando R\$ 616 mil em julho de 2023. A diminuição ocorreu principalmente na conta “Outras contas a pagar - PRJ”.

Disponibilidades: o saldo diminuiu R\$ 104 mil no mês de julho de 2023 devido ao pagamento referente às seguradoras parceiras credoras da Recuperação Judicial. Realizamos o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil, e não foram encontradas divergências.

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

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

Imobilizado: apresentou aumento de R\$ 234 mil durante o período. A alteração de saldo se deve à variação de “modulos e inversores”. Ao final de julho, totalizou em R\$ 26.7 milhões.

Fornecedores: observa-se queda de 45% entre junho e julho de 2023, devido principalmente a “tust a pagar” e “fornecedores – materiais”, totalizando R\$ 369 mil ao final do período em análise. Já no longo prazo, a conta **Fornecedores – RJ** permaneceu com saldo de R\$ 1.9 milhão.

Centrais Elétricas Itaparica S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Centrais Elétricas Itaparica S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.551)	(112)	2	(1.661)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(71)	-	-	(71)
Salários	(149)	(8)	(10)	(167)
Serviços Prestados	(81)	(2)	(2)	(85)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(1.207)	(100)	-	(1.307)
Seguros	(0)	(0)	(0)	(0)
Outros	(42)	(2)	15	(29)
Resultado Financeiro	(56)	(8)	(0)	(64)
Receitas Financeiras	(0)	0	-	(0)
Despesas Financeiras	(55)	(8)	(0)	(64)
Resultado Líquido do Exercício	(1.607)	(120)	2	(1.725)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

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

Salários: apresentou leve aumento no saldo mensal, proveniente ao registro principal de assistência médica, vale alimentação, férias e INSS sobre folha.

Outros: a movimentação de julho registrou gastos, sobretudo, com TI, impostos, taxas e passagens.

Despesas financeiras: o acumulado de R\$ 64 mil engloba as contas de juros – PRJ, despesas bancárias e juros.

Com as despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 1.7 milhão em julho de 2023.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	359	23
Tributos a compensar - CP	46	46
Despesas pagas antecipadamente	2.138	1.832
Ativo circulante	2.543	1.902
Empréstimos	60.482	60.571
Outros créditos	763	763
Imobilizado	106.910	106.910
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)
Intangível	20	20
(-) Amortização	(20)	(20)
Ativo não circulante	111.997	112.087
Total do Ativo	114.540	113.989

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se a recursos financeiros mantidos em caixa e bancos. Em julho de 2023, apresentou uma diminuição de R\$ 336 mil devido a pagamentos da Companhia.

Despesas pagas antecipadamente: houve redução no período, totalizando em julho o saldo de R\$ 1.8 milhão, referente à seguros a apropriar.

Empréstimos: 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\$ 60.5 milhões em julho de 2023.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial – Ativo imobilizado

Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)		R\$ 000
Ativo imobilizado	30/06/2023	31/07/2023
Terrenos	3.022	3.022
Edificações, obras civis e benfeitorias	32.216	32.216
Meio ambiente a ratear	1.404	1.404
Prospecção a ratear	611	611
Consultoria de prospecção eólica a ratear	69	69
Salários a ratear	20.533	20.533
Viagens a ratear	785	785
A ratear	23.422	23.422
Torre de medição	1.126	1.126
Aerogeradores	7.584	7.584
Equipamento de subestação	16.137	16.137
Imobilizado	106.910	106.910
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(56.157)	(56.157)
Provisão	(56.157)	(56.157)
Direito de uso - contratos de arrendamento	20	20
Amortização acumulada	(20)	(20)
Intangível	-	-
Total do ativo imobilizado e intangível	50.753	50.753
Total do ativo	114.540	113.989
Representatividade	44,3%	44,5%

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

A rubrica de Ativo Imobilizado não sofreu mudanças no período analisado. Representa 44,5% do total do Ativo em julho de 2023.

Conforme balancetes contábeis, os bens com saldos mais significativos são apresentados nas linhas de “Edificações, Obras Civis e Benfeitorias”, “A Ratear”, “A Ratear Salários” “Aerogeradores” e “Equipamentos de Sub estação”.

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

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Balanco Patrimonial - Passivo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	15.234	35.043
Tributos e contribuições sociais	76	66
Outros passivos circulantes	61.094	61.094
Passivo circulante	76.404	96.202
Fornecedores - RJ	88.896	68.754
Passivo não circulante	88.896	68.754
Capital social	279.559	279.559
Recurso para futuro aumento de capital	5.281	5.281
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(332.770)	(332.770)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(2.829)	(3.037)
Patrimônio líquido	(50.759)	(50.967)
Total do passivo e patrimônio líquido	114.540	113.989

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Fornecedores: composto sobretudo por atualizações contas a pagar e fornecedores negociados. Em julho, a principal movimentação ocorreu devido à reclassificação de saldo do longo prazo para o curto prazo, alterando também o saldo de **Fornecedores – RJ**.

Tributos e contribuições sociais: o saldo de R\$ 66 mil agrega as contas de atualização sobre impostos e tributos em parcelamento. Houve redução entre os meses de junho e julho no valor de R\$ 10 mil.

Subsidiárias (Alto Sertão III – Fase B)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Alto Sertão III - Fase B)				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(1.601)	(307)	(317)	(2.225)
Seguros	(1.425)	(305)	(305)	(2.036)
Outros	(176)	(2)	(11)	(189)
Resultado Financeiro	101	(1.022)	109	(812)
Receitas Financeiras	589	129	109	828
Despesas Financeiras	(488)	(1.151)	(1)	(1.640)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(1.501)	(1.329)	(208)	(3.037)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2)	2	-	(0)
Resultado Líquido do Exercício	(1.503)	(1.327)	(208)	(3.037)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

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

Outros: contabilizou R\$ 189 mil no acumulado de julho de 2023, referindo-se a gastos com impostos e taxas.

Receitas financeiras: representa sobretudo a conta de juros sobre debêntures, totalizando R\$ 828 mil.

Despesas financeiras: em junho, houve um grande aumento mensal, relativo ao registro de juros – PRJ. Em julho, houve contabilização de despesas bancárias, juros/multa sobre impostos e juros provisionados.

A partir das despesas supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil acumulado de R\$ 3 milhões em julho de 2023.

Renovapar S.A.

Balanco Patrimonial e Demonstração de Resultado do Exercício

Balanco patrimonial - Renovapar S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	0	0
Ativo circulante	0	0
Participações societárias	0	0
Ativo não circulante	0	0
Total do Ativo	0	0
Fornecedores	0	-
Passivo circulante	0	-
Capital social	236	236
Recurso para futuro aumento de capital	13	13
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(248)	(248)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(0)	(0)
Patrimônio líquido	(0)	0
Total do passivo e patrimônio líquido	0	0

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Demonstração do resultado do exercício - Renovapar S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(0)	(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)	(0)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: entre junho e julho de 2023, a rubrica não apresentou movimentação expressiva de saldo. O montante de R\$ 89 está contabilizado na conta Caixa Geral.

Na Demonstração de Resultado do Exercício, a Recuperanda registrou R\$ 76 mil nas rubricas de **Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia e Operações descontinuadas**. Na rubrica de **Outros**, houve pequena movimentação de impostos e taxas.

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

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	21	92
Aplicações financeiras	5.425	5.361
Tributos a compensar - CP	2.201	2.001
Concessionários e permissionários	12.144	15.546
Outros ativos circulantes	1.859	1.859
Ativo circulante	21.650	24.860
Total do Ativo	21.650	24.860
Fornecedores	35.508	37.705
Tributos e contribuições sociais	914	864
Outros passivos circulantes	760	848
Passivo circulante	37.181	39.417
Fornecedores - RJ	20	20
Partes relacionadas	137.612	137.788
Tributos parcelados	63	10
Outras provisões - LP	51.682	51.682
Passivo não circulante	189.378	189.501
Capital social	528.874	528.874
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(735.313)	(735.313)
Lucro e/ou prejuízo exercício	1.530	2.381
Patrimônio líquido	(204.909)	(204.058)
Total do passivo e patrimônio líquido	21.650	24.860

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Disponibilidades: conforme reportado no balancete, refere-se à caixa e, principalmente, recursos financeiros mantidos em bancos. Durante o mês de julho de 2023 observa-se crescimento no saldo, em aproximadamente R\$ 72 mil, referente a saldos disponíveis em conta para futuros pagamentos, totalizando R\$ 92 mil. Já as **Aplicações Financeiras** apresentaram queda de 1,2%, em razão de recursos resgatados para suprir as necessidades de pagamentos da companhia, conforme explicado pela Recuperanda.

Realizou-se o confronto entre os extratos bancários e o saldo contábil e não foram encontradas divergências relevantes.

Renova Comercializadora de Energia S.A.			
R\$'000	Julho		
Descrição das Contas	Valor Contábil	Extrato Bancário	Dif.
Caixa Geral	0	(a)	0
Itau Ag:4893 C/C:14929-6	1	1	-
Bradesco Ag:0895-8 C/C:117380-4	76	76	-
Banco Daycoval Ag:0001 C/C:718697-7	12	12	-
Banco Sofisa Ag:0001-9 C/C:127307-0	2	2	-
Santander Ag:2271 C/C:13.023284-1	2	2	-
Disponibilidades	92	92	0
Itau Ag:4893 C/A:14929-6 Compromissada	331	331	0
Banco Daycoval Ag:19 C/A:718697-7 CDB	4.550	4.550	-
Santander Ag:2271 C/A:13.023284-1 FIC FI	480	480	-
Aplicações Financeiras	5.361	5.361	0
Caixa e Equivalente de Caixa	5.453	5.453	0

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

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Renova Comercializadora de Energia S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	21	92
Aplicações financeiras	5.425	5.361
Tributos a compensar - CP	2.201	2.001
Concessionários e permissionários	12.144	15.546
Outros ativos circulantes	1.859	1.859
Ativo circulante	21.650	24.860
Total do Ativo	21.650	24.860
Fornecedores	35.508	37.705
Tributos e contribuições sociais	914	864
Outros passivos circulantes	760	848
Passivo circulante	37.181	39.417
Fornecedores - RJ	20	20
Partes relacionadas	137.612	137.788
Tributos parcelados	63	10
Outras provisões - LP	51.682	51.682
Passivo não circulante	189.378	189.501
Capital social	528.874	528.874
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(735.313)	(735.313)
Lucro e/ou prejuízo exercício	1.530	2.381
Patrimônio líquido	(204.909)	(204.058)
Total do passivo e patrimônio líquido	21.650	24.860

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Tributos a compensar – CP: entre junho e julho de 2023 apresentou queda de R\$ 200 mil principalmente pela contabilização de IRPJ e CSLL estimativa a compensar e PIS e COFINS não cumulativos.

Concessionários e permissionários: composta principalmente por clientes mercado livre, a empresa registrou crescimento de 28%. A movimentação principal refere-se a contabilização de provisão de receita com mercado livre e do aumento da receita no período.

Fornecedores: em julho de 2023 totalizou R\$ 37.7 milhões, apresentando crescimento de R\$ 2 milhões em relação ao mês de junho. A principal movimentação refere-se ao aumento na compra de energia.

Tributos e contribuições sociais: apresentou queda de R\$ 50 mil. As principais contas são as de atualização sobre impostos, tributos em parcelamento e IRRF sobre mútuo. Sumarizou R\$ 864 mil em julho de 2023.

Partes relacionadas: apresentou pequeno crescimento de R\$ 176 mil, sumarizando R\$ 137.7 milhões.

Tributos parcelados: demonstrou queda de R\$ 53 mil, referindo-se, sobretudo, a segregação entre curto e longo prazo.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Renova Comercializadora de Energia S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	53.426	10.830	13.856	78.111
(-) Gastos Operacionais	(51.564)	(11.517)	(12.747)	(75.828)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(20)	(5)	(5)	(30)
Salários	(555)	(199)	(64)	(818)
Serviços Prestados	(148)	(73)	(34)	(255)
Provisão	525	-	-	525
Outras Receitas Operacionais	11	-	88	100
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	-	(105)	-	(105)
Suprimento de energia elétrica	(56.560)	(12.242)	(14.021)	(82.823)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	5.232	1.132	1.297	7.661
Outros	(49)	(25)	(8)	(82)
Resultado Financeiro	(842)	(247)	(172)	(1.261)
Receitas Financeiras	185	52	56	293
Despesas Financeiras	(1.027)	(299)	(228)	(1.554)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	1.020	(935)	937	1.021
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.212	234	(85)	1.360
Resultado Líquido do Exercício	2.231	(701)	851	2.381

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Receita operacional líquida: nota-se que em julho houve aumento na receita da Recuperanda em R\$ 3 milhões, proveniente da comercialização de energia. Em julho o saldo acumulado foi de R\$ 78.1 milhões.

Salários: a movimentação de R\$ 64 mil ocorreu devido assistência médica, vale alimentação, pró-labore e INSS sobre folha. Totalizou R\$ 818 mil acumulados.

Serviços prestados: refere-se a despesas com contabilidade, consultoria, assessoria, auditoria, advogados, limpeza, segurança e serviços gráficos. Apresentou queda de R\$ 40 mil entre junho e julho de 2023, sumarizando R\$ 255 mil.

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\$ 13.1 milhões entre junho e julho, devido a contabilização da conta de suprimentos de energia elétrica e liquidação financeira CCEE.

Créditos de tributos recuperáveis: demonstrou valor positivo de R\$ 7.6 milhões no acumulado de julho de 2023, devido ao reconhecimento de créditos de PIS e COFINS.

Renova Comercializadora de Energia S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Renova Comercializadora de Energia S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	53.426	10.830	13.856	78.111
(-) Gastos Operacionais	(51.564)	(11.517)	(12.747)	(75.828)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(20)	(5)	(5)	(30)
Salários	(555)	(199)	(64)	(818)
Serviços Prestados	(148)	(73)	(34)	(255)
Provisão	525	-	-	525
Outras Receitas Operacionais	11	-	88	100
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	-	(105)	-	(105)
Suprimento de energia elétrica	(56.560)	(12.242)	(14.021)	(82.823)
(-) Créditos de tributos recuperáveis	5.232	1.132	1.297	7.661
Outros	(49)	(25)	(8)	(82)
Resultado Financeiro	(842)	(247)	(172)	(1.261)
Receitas Financeiras	185	52	56	293
Despesas Financeiras	(1.027)	(299)	(228)	(1.554)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	1.020	(935)	937	1.021
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.212	234	(85)	1.360
Resultado Líquido do Exercício	2.231	(701)	851	2.381

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Outros: apresentou queda no mês de julho e representa contas como TI, passagens, telefonia, uso e consumo. Sumarizou R\$ 82 mil no acumulado de julho de 2023.

Receitas financeiras: a movimentação de R\$ 56 mil demonstra registro com rendimento de aplicação financeira e tributos sobre receita financeira.

Despesas financeiras: o total acumulado de R\$ 1.5 milhão refere-se, principalmente, a juros sobre mútuo, juros provisionados e juros/multa sobre impostos.

Com base nas variações supracitadas apurou-se lucro contábil acumulado de R\$ 2.3 milhões.

Subsidiárias (Pipeline)

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Pipeline)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	28	16
Tributos a compensar - CP	0	0
Outros ativos circulantes	13	13
Ativo circulante	41	29
Participações societárias	-	218
Imobilizado	164.228	164.228
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(164.228)	(164.228)
Ativo não circulante	-	218
Total do Ativo	41	247
Fornecedores	267	265
Outros passivos circulantes	2.893	3.003
Passivo circulante	3.160	3.268
Fornecedores - RJ	110	110
Outras provisões - LP	255	255
Outros passivos não circulantes - RJ	45	-
Passivo não circulante	410	365
Capital social	245.687	245.687
Recurso para futuro aumento de capital	1.414	1.414
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(249.593)	(249.593)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(1.035)	(893)
Patrimônio líquido	(3.528)	(3.386)
Total do passivo e patrimônio líquido	41	247

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

As análises a seguir estão sendo realizadas de forma combinada, ou seja, unificando o saldo das empresas classificadas como "Pipeline".

Disponibilidades: o saldo apresentou queda de R\$ 12 mil, totalizando R\$ 16 mil ao final do período de análise.

Outros ativos circulantes: a conta é composta por outros créditos e pagamentos antecipados a conciliar, totalizando R\$ 13 mil.

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: totalizou R\$ 265 mil e é composto por fornecedores – materiais, atualização de contas a pagar e fornecedores negociados PRJ. No longo prazo, o saldo de R\$ 110 mil não apresentou alterações.

Outros passivos circulantes: refere-se a rateio de despesas. Observa-se aumento de R\$ 110 mil entre os meses em vigor, totalizando em julho R\$ 3 milhões.

Outros Passivos não circulantes – RJ: em junho, o saldo referia-se a provisão para perda em investimentos na empresa Ventos de São Cristóvão, a qual foi estornada em julho devido a contabilização indevida, conforme explicações da Recuperanda.

Subsidiárias (Pipeline)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Pipeline)				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(883)	(118)	142	(859)
Salários	(566)	(61)	(83)	(710)
Serviços Prestados	(63)	(15)	(17)	(95)
Resultado de Equivalência Patrimonial	(186)	(32)	251	32
Outros	(68)	(9)	(9)	(86)
Resultado Financeiro	(18)	(16)	(0)	(35)
Despesas Financeiras	(18)	(16)	(0)	(35)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(901)	(134)	142	(893)
Resultado Líquido do Exercício	(901)	(134)	142	(893)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

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

Salários: apresentou aumento em julho principalmente na conta de salários, pró-labore, indenizações, vale alimentação e INSS sobre folha. Sumarizou R\$ 710 mil no acumulado.

Serviços prestados: no acumulado até julho totalizou R\$ 95 mil, e contempla gastos com contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança.

Resultado de equivalência patrimonial: registrou resultado positivo durante o mês de julho, sendo reflexo da contabilização da participação na empresa Ventos de São Cristóvão, sumarizando R\$ 32 mil no acumulado.

Outros: a movimentação de R\$ 9 mil refere-se a TI, passagens, impostos, taxas e associações.

Despesas financeiras: o acumulado de R\$ 35 mil refere-se aos gastos com despesas bancárias.

Com base nas variações supracitadas apurou-se prejuízo contábil acumulado no montante de R\$ 893 mil em julho de 2023.

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.

Balanço Patrimonial

Balanço patrimonial - Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Outros ativos circulantes	1	1
Ativo circulante	1	1
Imobilizado	15.315	15.316
(-) Provisão redução ao valor recuperável	(15.244)	(15.244)
Intangível	1.864	2.147
(-) Amortização	(767)	(788)
Ativo não circulante	1.168	1.431
Total do Ativo	1.169	1.432
Fornecedores	9	9
Tributos e contribuições sociais	0	1
Outras provisões - CP	407	425
Passivo circulante	416	435
Outras provisões - LP	798	779
Passivo não circulante	798	779
Capital social	16.235	16.235
Recurso para futuro aumento de capital	921	933
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(16.983)	(16.983)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(218)	32
Patrimônio líquido	(45)	218
Total do passivo e patrimônio líquido	1.169	1.432

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado 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 junho e julho de 2023. Já a rubrica de **Provisão redução ao valor recuperável** não apresentou variação no período.

Intangível: composta por “Direito de uso de Contratos arrendamento”, cujo saldo aumentou em R\$ 283 mil. Observa-se a amortização do saldo no período.

Fornecedores: não apresentou oscilação durante o período de análise, totalizando em julho o valor de R\$ 9 mil.

Outras provisões: tanto no curto quanto no longo prazo, referem-se a arrendamentos a pagar e encargos financeiros de arrendamentos, cujo saldo totalizou R\$ 425 mil no curto prazo e R\$ 779 mil no longo prazo.

Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Ventos de São Cristóvão Energias Renováveis S.A. R\$ 000				
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(143)	(21)	(21)	(185)
Depreciação/Amortização	(131)	(21)	(21)	(172)
Outros	(12)	-	(0)	(13)
Resultado Financeiro	(43)	(12)	272	217
Despesas Financeiras	(43)	(12)	272	217
Resultado Líquido do Exercício	(186)	(32)	251	32

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

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

Depreciação/Amortização: apresentou saldo de R\$ 172 mil no acumulado de julho, em decorrência da amortização de saldo de “Direito de uso – contratos arrendamento”.

Despesas financeiras: observa-se que em julho a movimentação da rubrica foi positiva. Conforme explicações da Recuperanda, isso ocorreu por conta da remensuração do arrendamento credor.

Com base nas variações supracitadas apurou-se lucro contábil acumulado de R\$ 32 mil de janeiro a julho de 2023.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial - Ativo

Balanco patrimonial - Subsidiárias (Demais Empresas)		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Disponibilidades	4	8
Aplicações financeiras	5.303	6.565
Tributos a compensar - CP	12	28
Concessionários e permissionários	1.895	1.893
Despesas pagas antecipadamente	1	380
Outros ativos circulantes	27.253	27.253
Ativo circulante	34.468	36.126
Tributos a compensar - LP	356	374
Outros créditos	5.767	5.781
Imobilizado	86.267	85.961
Intangível	1.201	1.219
(-) Amortização	(18)	(22)
Ativo não circulante	93.573	93.313
Total do Ativo	128.041	129.440

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado 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 junho e julho a empresa apresentou aumento de R\$ 4 mil, sumarizando R\$ 8 mil ao final de julho de 2023.

Aplicações financeiras: composta por aplicação no Banco Santander, apresentou crescimento de R\$ 1.2 milhão entre as competências analisadas devido à entrada de faturamento, sumarizando R\$ 6.5 milhões em julho de 2023.

Tributos a compensar – CP: houve crescimento de R\$ 16 mil durante o período de análise, sumarizando R\$ 28 mil no mês de julho. As principais contas com movimentação foram as de IRRF sobre mútuo, IRRF sobre aplicação financeira e IRRF a compensar.

Concessionários e permissionários: representada exclusivamente pela conta CCEE - Camara de Com. de Energia Eletrica, apresentou leve redução de R\$ 3 mil.

Despesas pagas antecipadamente: representada por prêmios de seguros a apropriar, apresentou expressivo crescimento durante o mês de julho de 2023 em razão de contrato de seguro, sumarizando R\$ 380 mil.

Tributos a compensar – LP: a conta apresentou crescimento de R\$ 18 mil durante o período de análise, sendo composta por PIS, COFINS, IRPJ e CSLL diferidos.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Balanco Patrimonial – Ativo Permanente

Subsidiárias (Demais Empresas)	R\$ 000	
Ativo imobilizado	30/06/2023	31/07/2023
Provisão para desmantelamento	1.050	1.050
Máquinas e equipamentos	81.436	81.436
Máquinas e equipamentos	6.163	6.163
Máquinas e equipamentos	375	375
Depreciação acumulada	(2.757)	(3.063)
Imobilizado	86.267	85.961
Direito de uso - contratos de arrendamento	1.201	1.219
Amortização acumulada	(18)	(22)
Intangível	1.183	1.197
Total do ativo imobilizado e intangível	87.450	87.158
Total do ativo	128.041	129.440
Representatividade	68,3%	67,3%

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Durante o período analisado, apresentou decréscimo de R\$ 292 mil devido à apropriação da depreciação e amortização.

O saldo de Intangível, registrado em Direito de uso – Arrendamento, apresentou aumento de R\$ 17 mil entre junho e julho 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	30/06/23	31/07/23
Fornecedores	6.302	6.570
Tributos e contribuições sociais	275	129
Outras provisões - CP	6	7
Outros passivos circulantes	12.542	12.801
Passivo circulante	19.125	19.506
Fornecedores - RJ	2.868	2.868
Outras provisões - LP	6.443	6.455
Outros passivos não circulantes - RJ	6.473	6.451
Passivo não circulante	15.783	15.774
Capital social	127.313	127.313
Recurso para futuro aumento de capital	0	0
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(37.028)	(37.028)
Lucro e/ou prejuízo exercício	2.847	3.874
Patrimônio líquido	93.133	94.160
Total do passivo e patrimônio líquido	128.041	129.440

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Fornecedores: entre junho e julho de 2023 foi reportado aumento de R\$ 268 mil. As principais contas referem-se à atualização contas a pagar, outros fornecedores e fornecedores negociados PRJ. Ao final de julho, sumarizou R\$ 6.5 milhões.

Tributos e contribuições sociais: conforme balancetes reportados, houve queda de R\$ 146 mil entre junho e julho. As movimentações ocorreram nas contas de IRPJ e CSLL a pagar.

Outros Passivos Circulantes: apresentou elevação de R\$ 259 mil, principalmente por variações nas contas de “ajuste negativo de geração CCEE”, “outros credores – rateio de despesas” e “penalidades regulatórias a pagar”.

Outras Provisões – LP: apresentou aumento de R\$ 12 mil durante o período analisado, totalizando R\$ 6.4 milhões. As principais contas componentes do saldo são: arrendamentos a pagar e seus encargos, bem como, provisão de riscos cíveis, fiscais e trabalhistas.

Subsidiárias (Demais Empresas)

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - Subsidiárias (Demais Empresas)				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	6.195	1.808	1.564	9.566
(-) Gastos Operacionais	(3.738)	(742)	(658)	(5.138)
Encargos de Transporte, Conexão e Distrib.	(1.082)	(123)	(164)	(1.369)
Serviços de Terceiros	(113)	(222)	(39)	(375)
Depreciação/Amortização	(1.548)	(310)	(310)	(2.167)
Gastos Diversos	(2)	-	-	(2)
Salários	(565)	(54)	(73)	(692)
Serviços Prestados	(63)	(12)	(14)	(88)
Arrendamentos e Aluguéis	(5)	(1)	(1)	(7)
Penalidades Contratuais e Regulatórias	(77)	(14)	(14)	(104)
Seguros	(1)	(0)	(35)	(36)
Atividades Não Vinculadas a Concessão de Energia	(230)	-	-	(230)
Outros	(52)	(6)	(8)	(66)
Resultado Financeiro	(359)	5	160	(194)
Receitas Financeiras	170	58	72	300
Despesas Financeiras	(529)	(53)	87	(494)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	2.097	1.071	1.065	4.234
Imposto de Renda e Contribuição Social	(220)	(101)	(38)	(359)
Resultado Líquido do Exercício	1.878	970	1.027	3.874

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Despesas financeiras: apresentou saldo credor (efeito positivo) de R\$ 87 mil principalmente por lançamentos de reversão de juros provisionados, atualização ressarcimento CCEE e juros - PRJ. Sumarizou R\$ 494 mil em julho de 2023.

A partir das contas supracitadas, a Recuperanda apresentou lucro contábil de R\$ 3.8 milhões em julho de 2023.

Receita operacional líquida: em julho apresentou queda de R\$ 244 mil em relação a junho, sendo reconhecida receita de R\$ 9.5 milhões até julho, proveniente da comercialização de energia.

Encargos de transporte, conexão e distribuição: registrou R\$ 1.3 milhão no acumulado de julho. A movimentação vista refere-se sobretudo a multa de ressarcimento negativo CCEE.

Serviços de terceiros: refere-se a despesas com manutenção dos parques, apresentando queda de R\$ 183 mil. Sumarizou R\$ 375 mil no acumulado de julho.

Salários: a variação de R\$ 73 mil refere-se principalmente a apropriação de gastos com salários, indenizações, assistência médica e vale alimentação.

Serviços prestados: refere-se principalmente às contas de contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria, advogados, limpeza e segurança, sumarizando em julho de 2023 o saldo acumulado de R\$ 88 mil.

Seguros: apresentou movimentação de R\$ 35 mil em julho, devido ao registro dos seguros vigentes no período.

Receitas financeiras: registrou crescimento principalmente por rendimento de aplicações financeiras. Sumarizou R\$ 300 mil em julho de 2023.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Balanco Patrimonial

Balanco patrimonial - SF 120 Participações Societárias S.A.		
R\$'000	30/06/23	31/07/23
Imobilizado	13.892	13.933
Ativo não circulante	13.892	13.933
Total do Ativo	13.892	13.933
Fornecedores	0	-
Outros passivos circulantes	2.025	2.102
Passivo circulante	2.025	2.102
Capital social	12.938	12.938
Recurso para futuro aumento de capital	25	25
Lucro e/ou prejuízo acumulado	(830)	(830)
Lucro e/ou prejuízo exercício	(266)	(302)
Patrimônio líquido	11.867	11.831
Total do passivo e patrimônio líquido	13.892	13.933

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Imobilizado: entre junho e julho de 2023, apresentou aumento de R\$ 41 mil, devido, principalmente, a conta de valores “salários a ratear”. O saldo final resultou em R\$ 13.9 milhões.

SF 120 Participações Societárias S.A.	R\$ 000	
Ativo imobilizado	30/06/2023	31/07/2023
Salários a ratear	5.173	5.214
Viagens a ratear	452	452
A ratear	6.136	6.136
Terrenos eólicos novas áreas	2.131	2.131
Imobilizado	13.892	13.933
Total do ativo imobilizado e intangível	13.892	13.933
Total do ativo	13.892	13.933
Representatividade	100,0%	100,0%

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

Outros passivos circulantes: devido à movimentação da conta “outros credores – rateio de despesas”, entre junho e julho de 2023 houve acréscimo R\$ 77 mil.

SF 120 Participações Societárias S.A.

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do resultado do exercício - SF 120 Participações Societárias S.A.				R\$ 000
Demonstração de Resultado do Exercício	31/05/23 (acum.)	30/06/23 (mensal)	31/07/23 (mensal)	31/07/23 (acum.)
Receita Operacional Líquida	-	-	-	-
(-) Gastos Operacionais	(236)	(30)	(36)	(302)
Salários	(154)	(14)	(18)	(186)
Serviços Prestados	(44)	(11)	(12)	(67)
Outros	(37)	(5)	(7)	(49)
Resultado Líquido do Exercício	(236)	(30)	(36)	(302)

Fonte: Balancete de julho de 2023, disponibilizado pela Recuperanda

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

Salários: no mês de julho foram registradas despesas principais com pró-labore, férias, 13º salário, indenizações, assistência médica e vale alimentação.

Serviços Prestados: a rubrica representa principalmente as contas de contabilidade, consultoria, auditoria, assessoria e advogados.

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

A partir das movimentações supracitadas, a Recuperanda apresentou prejuízo contábil de R\$ 302 mil em julho 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)	-

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, 18 de outubro 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