

**Companhia Energética
Sinop S.A.**
**Informações Trimestrais (ITR) em
30 de setembro de 2024
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais**



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Companhia Energética Sinop S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Energética Sinop S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a



Companhia Energética Sinop S.A.

responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins do IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão das cifras do ano anterior

As Informações Trimestrais (ITR) mencionadas no primeiro parágrafo incluem informações contábeis correspondentes ao resultado e resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e às mutações do patrimônio líquido, fluxos de caixa e valor adicionado para o período de nove meses findo naquela mesma data, obtidas das Informações Trimestrais (ITR) daquele trimestre, e aos balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023, obtidas das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação. A revisão das Informações Trimestrais (ITR) do trimestre findo em 30 de setembro de 2023 e o exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatórios de revisão e de auditoria com datas de 1 de novembro de 2023 e 15 de março de 2024, respectivamente, sem ressalvas.

Rio de Janeiro, 31 de outubro de 2024


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



Patrício Marques Roche
Contador CRC 1RJ081115/O-4

Índice

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	1
Balanço Patrimonial Passivo	2
Demonstração do Resultado	3
Demonstração do Resultado Abrangente	4
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	
DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	6
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
Demonstração de Valor Adicionado	8

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.892.807	2.916.856
1.01	Ativo Circulante	167.542	210.141
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	26.433	43.624
1.01.02	Aplicações Financeiras	68.261	94.188
1.01.03	Contas a Receber	56.183	52.534
1.01.03.01	Clientes	56.183	52.534
1.01.04	Estoques	2.310	8.071
1.01.06	Tributos a Recuperar	12.965	9.527
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	12.965	9.527
1.01.07	Despesas Antecipadas	808	1.988
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	582	209
1.01.08.03	Outros	582	209
1.02	Ativo Não Circulante	2.725.265	2.706.715
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	628.767	585.858
1.02.01.05	Estoques	7.993	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	451.537	463.030
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	451.537	463.030
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	169.237	122.828
1.02.01.10.03	Fundos vinculados	149.070	99.007
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	580	258
1.02.01.10.05	Outros ativos	1.748	3.247
1.02.01.10.06	Tributos e contribuições a recuperar	17.839	20.316
1.02.03	Imobilizado	2.066.649	2.090.087
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.914.681	1.943.918
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	151.968	146.169
1.02.04	Intangível	29.849	30.770
1.02.04.01	Intangíveis	29.849	30.770
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	29.849	30.770

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.892.807	2.916.856
2.01	Passivo Circulante	160.787	143.063
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.268	744
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	1.268	744
2.01.02	Fornecedores	21.404	24.466
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	21.404	24.466
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.060	2.784
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.858	2.520
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	65	151
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	137	113
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	95.456	63.870
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	47.713	44.821
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	47.713	44.821
2.01.04.02	Debêntures	47.743	19.049
2.01.06	Provisões	39.599	51.199
2.01.06.02	Outras Provisões	39.599	51.199
2.02	Passivo Não Circulante	1.405.420	1.469.552
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.313.108	1.371.783
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.061.966	1.089.526
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.061.966	1.089.526
2.02.01.02	Debêntures	251.142	282.257
2.02.04	Provisões	92.312	97.769
2.02.04.02	Outras Provisões	92.312	97.769
2.03	Patrimônio Líquido	1.326.600	1.304.241
2.03.01	Capital Social Realizado	2.234.136	2.234.136
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-907.536	-929.895

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	101.270	277.615	80.269	256.046
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-63.733	-148.963	-57.654	-165.109
3.03	Resultado Bruto	37.537	128.652	22.615	90.937
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-2.763	-8.142	-3.340	-9.055
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-2.763	-8.252	-3.340	-9.055
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	110	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	34.774	120.510	19.275	81.882
3.06	Resultado Financeiro	-29.075	-86.658	-28.690	-97.291
3.06.01	Receitas Financeiras	7.005	24.785	7.575	23.217
3.06.02	Despesas Financeiras	-36.080	-111.443	-36.265	-120.508
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	5.699	33.852	-9.415	-15.409
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.927	-11.493	2.693	5.100
3.08.01	Corrente	1.133	0	0	0
3.08.02	Diferido	-3.060	-11.493	2.693	5.100
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.772	22.359	-6.722	-10.309
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	3.772	22.359	-6.722	-10.309
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,00169	0,01001	-0,00301	-0,00462
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,00169	0,01001	-0,00301	-0,00462

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	3.772	22.359	-6.722	-10.309
4.03	Resultado Abrangente do Período	3.772	22.359	-6.722	-10.309

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	48.581	15.323
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	173.119	142.412
6.01.01.01	Resultado do Período	22.359	-10.309
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferidos	11.493	-5.100
6.01.01.03	Encargos da dívida	108.216	115.820
6.01.01.05	Provisão socioambiental - capex	149	71
6.01.01.06	Receitas financeiras das contas vinculadas	-7.860	-8.555
6.01.01.07	Receitas financeiras sobre as aplicações	-9.904	-6.991
6.01.01.08	Provisões para contingências	5	5
6.01.01.09	Aumento das provisões por atualização monetária	-7.050	1.978
6.01.01.10	Depreciação e amortização	55.711	55.493
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-39.820	-40.372
6.01.02.01	Adiantamentos	-373	279
6.01.02.02	Tributos e contribuições a recuperar	5.889	-1.278
6.01.02.03	Contas a receber	-3.649	-14.047
6.01.02.04	Despesas antecipadas	1.180	1.481
6.01.02.05	Estoques	-2.232	-1.895
6.01.02.07	Outros ativos	1.176	-2.386
6.01.02.08	Fornecedores	-3.795	-5.310
6.01.02.09	Tributos e contribuições a recolher	242	-1.540
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	524	35
6.01.02.11	Encargos setoriais	614	664
6.01.02.12	Uso do bem público	-2.081	-1.988
6.01.02.14	Obrigações socioambientais	-23.886	-14.374
6.01.02.15	Contratos onerosos	-13.429	0
6.01.02.16	Outros passivos	0	-13
6.01.03	Outros	-84.718	-86.717
6.01.03.01	Juros pagos na liquidação da dívida com o BNDES	-72.606	-74.571
6.01.03.02	Juros pagos na liquidação da dívida com as Debêntures	-12.112	-12.146
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-15.185	-70.075
6.02.01	Aplicações financeiras	35.831	-85.056
6.02.02	Adição de imobilizado	-9.018	-6.228
6.02.03	Baixa de imobilizado	205	15
6.02.04	(Depósitos) saques de contas vinculadas	-42.203	21.194
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-50.587	-41.201
6.03.01	Liquidação da dívida com o BNDES (principal)	-31.125	-28.374
6.03.02	Liquidação da dívida com as Debêntures (principal)	-19.462	-12.827
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-17.191	-95.953
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	43.624	151.762
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	26.433	55.809

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.234.136	0	0	-929.895	0	1.304.241
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.234.136	0	0	-929.895	0	1.304.241
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	22.359	0	22.359
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	22.359	0	22.359
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.234.136	0	0	-907.536	0	1.326.600

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.234.136	0	0	-874.705	0	1.359.431
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.234.136	0	0	-874.705	0	1.359.431
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-10.309	0	-10.309
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-10.309	0	-10.309
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.234.136	0	0	-885.014	0	1.349.122

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	316.827	294.554
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	316.827	294.554
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-134.681	-135.314
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-115.542	-110.413
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-19.133	-24.896
7.02.04	Outros	-6	-5
7.03	Valor Adicionado Bruto	182.146	159.240
7.04	Retenções	-55.711	-55.493
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-55.711	-55.493
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	126.435	103.747
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	24.785	23.217
7.06.02	Receitas Financeiras	24.785	23.217
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	151.220	126.964
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	151.220	126.964
7.08.01	Pessoal	6.980	7.364
7.08.01.01	Remuneração Direta	5.424	5.565
7.08.01.02	Benefícios	1.309	1.292
7.08.01.03	F.G.T.S.	247	507
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	10.260	9.237
7.08.02.01	Federais	10.254	9.231
7.08.02.02	Estaduais	3	3
7.08.02.03	Municipais	3	3
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	111.621	120.672
7.08.03.01	Juros	111.443	120.508
7.08.03.02	Aluguéis	178	164
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	22.359	-10.309
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	22.359	-10.309

Notas explicativas às Informações Contábeis Intermediárias

(Em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

1 Contexto operacional

A Companhia Energética Sinop S.A. (“Companhia” ou “Sinop Energia”) é uma sociedade anônima, com objeto social exclusivo a construção, implantação, operação, manutenção e exploração da UHE Sinop, de capital aberto, categoria “B”, constituída em 28 de outubro de 2013.

O controle é exercido de forma compartilhada entre a EDF Brasil Holding S.A., que detém 51% das ações da Companhia e Centrais Elétricas do Brasil S.A. – Eletrobras, que detém 49% das ações através de suas controladas Centrais Elétricas do Norte – Eletronorte e Companhia Hidrelétrica do São Francisco – CHESF, nos termos do Acordo de Acionista (Acordo), do qual todos os acionistas fazem parte (Nota Explicativa nº 21), respeitando os termos do art. 118 da Lei nº 6.404/76.

A Sinop Energia observa as normas específicas para os geradores de energia estabelecidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL” ou “Agência Reguladora”) e pelo Ministério de Minas e Energia (“MME” ou “Poder Concedente”) e cabe ao Governo Federal, através da atuação da Agência Reguladora e do Poder Concedente, regular e fiscalizar as atividades da Companhia. A concessão para a operação e a implantação do Empreendimento foi estabelecida a partir do Leilão nº 006/2013 da ANEEL, realizado em 29 de agosto de 2013. Subsequentemente, em 26 de fevereiro de 2014, a Companhia celebrou Contrato de Concessão nº 01/2014 com a União através do Ministério de Minas e Energia para exploração dos serviços de geração de energia elétrica, cujo prazo é de 35 anos, a partir da assinatura do referido contrato, tendo em vista a sua condição de produtor independente de energia elétrica. De acordo como o estipulado no 1º Aditivo ao Contrato de Concessão, celebrado em 19 de outubro de 2018, o prazo da concessão foi prorrogado para 28 de janeiro de 2050.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB. Incluem também as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais.

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não tiveram alterações significativas ou aquelas que apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2023 não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias. Entretanto, informações foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas, possibilitando o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Na preparação destas informações contábeis intermediárias a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as companhias abertas. Essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

A emissão destas informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Administração da Companhia em 31 de outubro de 2024.

As informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas nas notas explicativas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações contábeis intermediárias estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

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

Não ocorreram alterações relevantes no uso de estimativas e julgamentos, que estão detalhados na nota 2.3 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

2.4 Julgamento da administração quanto à continuidade operacional

A Administração concluiu não haver incertezas materiais que coloquem em dúvida a continuidade da Companhia. Não foram identificados eventos ou condições que, individual ou coletivamente, possam levantar dúvidas significativas quanto à capacidade de manter sua continuidade operacional.

As principais bases de julgamento utilizadas para tal conclusão são: (i) principais atividades decorrentes de concessões de longo prazo; (ii) patrimônio líquido expressivo (iii) geração de caixa operacional, inclusive com capacidade financeira para quitação de compromissos assumidos junto às instituições financeiras; (iv) Os prejuízos da Companhia existentes até 2023 são em parte de lançamento contábil de provisão de impairment e decorrentes de correções necessárias de estrutura da usina para garantir uma geração de energia segura e ambientalmente responsável. A Companhia possui um fluxo de caixa consistente que garantiu os fluxos de pagamento desses exercícios, já que parte dos prejuízos são contábeis e não de caixa.

3 Principais mudanças nas políticas contábeis

A Companhia não identificou mudanças nas políticas contábeis utilizadas na preparação destas informações contábeis intermediárias, as quais são as mesmas adotadas na preparação das Demonstrações Financeiras da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, que devem ser lidas em conjunto com estas informações contábeis intermediárias.

4 Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

5 Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo International Accounting Standards Board ('IASB') e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ('CPC'), aplicáveis à Companhia, são os seguintes:

Norma	Descrição de alteração	Vigência
IAS 1 / CPC 26 – Apresentação das Informações contábeis intermediárias	Alteração referente a classificação e divulgação de passivo com cláusulas de covenants como circulante ou não circulante. O passivo deve ser classificado como circulante quando a entidade não tem o direito no final do exercício de reporte de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após o exercício de reporte. Adicionalmente, apenas covenants cujo cumprimento é obrigatório antes do, ou, no final do exercício de reporte devem afetar a classificação de um passivo circulante ou não circulante.	01/01/2024
IFRS 16 / CPC 6 (R2)	Alteração referente a requerimentos que especificam que o vendedor arrendatário deve mensurar subsequentemente o passivo de arrendamento derivado da transferência de ativo que atende aos requisitos para ser reconhecida como receita de venda, de forma que não seja reconhecido ganho ou perda referente ao direito de uso retido na transação.	01/01/2024
IFRS 18	O IASB publicou a nova norma IFRS 18 - Apresentação e Divulgações nas Demonstrações Financeiras, que substituirá o IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras. O IFRS 18 introduz três categorias definidas para receitas e despesas – operacionais, de investimento e de financiamento – para melhorar a estrutura da demonstração de resultados e exige que todas as entidades forneçam novos subtotaís definidos, incluindo o lucro operacional. A estrutura melhorada e os novos subtotaís darão aos investidores um ponto de partida consistente para analisar o desempenho das companhias	01/01/2027
IFRS 7 (CPC 40)	A Administração ainda está analisando o impacto da sua adoção. As emendas estabelecem requerimentos de divulgação relativos a: (i) investimentos em participação societária mensurados a valor justo através dos outros resultados abrangentes, e (ii)	01/01/2026

	instrumentos financeiros com características contingentes que não se relacionam diretamente com riscos e custos básicos de empréstimo.	
IFRS 9 (CPC 48)	As emendas estabelecem requerimentos relativos a: (i) liquidação de passivos financeiros por meio de sistema de pagamento eletrônico; e (ii) avaliar as características contratuais do fluxo de caixa dos ativos financeiros, incluindo aqueles com características ambientais, sociais e de governança.	01/01/2026

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2024 não produziram impactos relevantes nas informações contábeis intermediárias.

6 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Fundo fixo de caixa	2	2
Conta corrente	1.532	2.515
Aplicações financeiras de curto prazo	24.899	41.107
	<u>26.433</u>	<u>43.624</u>

O caixa e equivalentes de caixa é composto por caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, e são utilizados para pagamento das obrigações de curto prazo da Companhia e não possuem restrição de uso.

7 Aplicações financeiras

	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações em Fundos DI	<u>68.261</u>	<u>94.188</u>
	<u>68.261</u>	<u>94.188</u>

As aplicações financeiras correspondem a fundos de investimentos em títulos públicos de longo prazo, que são realizadas com instituições do mercado financeiro nacional e são contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como característica alta liquidez, baixo risco de crédito e remuneração pela variação do CDI (entre 96% e 103% do CDI).

As informações sobre a exposição da Companhia a riscos de crédito e de mercado e sobre a mensuração ao valor justo estão incluídas na nota explicativa nº 27.

8 Contas a receber

	30/09/2024	31/12/2023
Contas a receber de clientes (i)	55.181	51.542
Partes relacionadas	1.002	992
	<u>56.183</u>	<u>52.534</u>

Referem-se, substancialmente:

(i) Vendas a prazo de energia elétrica no Ambiente de Contratação Regulada (ACR) R\$ 42.708 (R\$ 51.542 em 31 de dezembro de 2023); e no ambiente de Contratação Livre (ACL) bilaterais R\$ 12.473;

Não há saldos em contas a receber vencidos por mais de 30 dias.

9 **Tributos e contribuições a recuperar**
Circulante

	30/09/2024	31/12/2023
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) a recuperar	8.852	7.736
Programa de Integração Social (PIS) a recuperar	1.920	1.528
Imposto de renda a recuperar	819	22
IR e CS antecipação	1.133	-
Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre prestações de Serviços (ICMS) antecipado	241	241
	12.965	9.527

	30/09/2024	31/12/2023
Não circulante		
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF)	17.839	20.316
	17.839	20.316
	30.804	29.843

10 **Fundos vinculados**

	30/09/2024	31/12/2023
(i) Referentes aos empréstimos BNDES		
Conta reserva	42.143	39.521
Conta centralizadora	11.964	11.501
	54.107	51.022
(ii) Referentes às debêntures		
Conta reserva	38.397	31.442
Conta reserva adicional	38.067	-
Conta de pagamento	12.387	10.860
	88.851	42.302
(iii) Referente ao CUST		
Conta centralizadora	6.112	5.683
	6.112	5.683
	149.070	99.007

(i) Referentes aos financiamentos BNDES

Conta centralizadora

Na conta centralizadora, cuja movimentação é realizada exclusivamente pelo banco administrador (Bradesco), são depositados todos os recursos provenientes dos direitos cedidos previstos no contrato de financiamento com o BNDES, sendo que esses direitos são compartilhados com os detentores das debêntures da segunda emissão da Companhia.

Conta reserva

A conta reserva do financiamento deve ser composta por 3 (três) vezes o valor das prestações mensais de amortização vincenda do serviço da dívida a partir de 15 de julho de 2018 e será mantida até o final da liquidação de todas as obrigações assumidas, conforme estabelecido no Contrato de Financiamento com o BNDES, Cláusula Décima, “Garantias da Operação, item II – Cessão Fiduciária dos Direitos Emergentes da Concessão e dos Direitos Creditórios”.

(ii) Referentes às debêntures

Conta reserva

A conta reserva das debêntures deve ser composta pelo saldo correspondente a, no mínimo, 1 (uma) vez o valor da parcela de juros debêntures e 1 (uma) vez o valor da parcela de amortização das debêntures, a partir de 15 (quinze) de junho de 2019.

Conta reserva adicional

A conta reserva das debêntures deve ser composta pelo saldo correspondente a 1 (uma) vez o valor da parcela de juros debêntures e 1 (uma) vez o valor da parcela de amortização das debêntures, a partir de 15 (quinze) de julho de 2019, caso a Companhia apresente um Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), anual, inferior a 1,2 (um inteiro e dois décimos), conforme apresentado na Nota Explicativa nº 16.

Conta pagamento

Deverá ser transferido da conta centralizadora para a Conta Pagamento o valor mensal das debêntures: (i) até 30 (trinta) de junho de 2020, a partir do período de 6 (seis) meses anteriores ao vencimento da parcela debêntures, o valor correspondente a 1/6 (um sexto) da parcela de juros das debêntures e o valor correspondente a 1/6 (um sexto) da parcela de amortização das debêntures, até o preenchimento do saldo integral mínimo da conta pagamento das debêntures; (ii) após 30 (trinta) de junho de 2020, (ii.1) a partir do período de 6 (seis) meses anteriores ao vencimento da parcela de juros das debêntures, o valor correspondente a 1/6 (um sexto) da parcela de juros das debêntures, (ii.2) a partir do período de 12 (doze) meses anteriores ao vencimento da parcela de amortização das debêntures, o valor correspondente a 1/12 (um doze avos) da parcela de amortização das debêntures; até o preenchimento do saldo integral mínimo da conta pagamento das debêntures.

(iii) Referente ao Contrato de Uso do Sistema de Transmissão

Mantida junto ao Banco Bradesco, utilizada para garantia do pagamento dos encargos do CUST.

A Constituição de Garantias prevê a manutenção de duas contas vinculadas, sob titularidade da Companhia, sendo elas a Conta vinculada centralizadora e a Conta vinculada Especial. Em caso de inadimplência, a Concessionária de Transmissão ou o ONS, conforme o caso, informará à Companhia, para que quite o seu débito, com os respectivos acréscimos moratórios. Não havendo, por parte da Companhia, a quitação do débito, conforme a data estabelecida no contrato, a Concessionária de Transmissão comunicará o não pagamento ao ONS. Sendo assim, o Mecanismo de Garantia será acionado, com a ciência da Companhia. Após a instrução emitida pelo ONS, o Gestor (Banco Bradesco), efetuará o bloqueio da Conta vinculada Centralizadora da Companhia, transferindo para a Conta vinculada Especial os recursos disponíveis, até o valor do débito informado na instrução do ONS, com os acréscimos moratórios previstos em contrato. Dessa forma, a Companhia mantém o saldo mínimo o valor representativo de 110% da média aritmética das últimas 3 (três) faturas.

11 Imposto de renda e contribuição social diferidos

Créditos tributários

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía créditos tributários a compensar sobre os seguintes valores:

	Alíquota	30/09/2024	31/12/2023
Prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social		(602.552)	(601.390)
Imposto de renda s/ a compensação de 30% do prejuízo fiscal	25%	-	-
Contribuição social s/ a compensação de 30% do prejuízo fiscal		-	-
Imposto de renda diferido	25%	150.702	150.395
Contribuição social diferida	9%	54.228	54.124
		204.930	204.519
Diferenças temporárias (<i>Impairment e Contratos Onerosos</i>)		(800.543)	(813.965)
Imposto de renda diferido	25%	200.136	203.491
Contribuição social diferida	9%	72.049	73.257
		272.185	276.748
Redução de depreciação devido ao registro de <i>impairment</i>		75.235	53.643
Imposto de renda diferido	25%	(18.807)	(13.409)
Contribuição social diferida	9%	(6.771)	(4.828)
		(25.578)	(18.237)
Total de prejuízo fiscal e base negativa e diferenças temporárias		(1.327.860)	(1.361.712)
Imposto de renda diferido	25%	332.031	340.477
Contribuição social diferida	9%	119.506	122.553
		451.537	463.030

Com base na expectativa dos lucros tributáveis futuros, a Companhia reconheceu imposto de renda e contribuição diferidos, conforme demonstrados a seguir:

Movimentação do ativo fiscal diferido

Saldo em 31 de dezembro de 2022	434.756
Reconhecimento no período	37.787
(-) Reversão no período	(9.513)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	463.030
Reconhecimento no período	414
(-) Reversão no período	(11.907)
Saldo em 30 de setembro de 2024	451.537

Demonstrativo de base de cálculo

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
	IR e CSLL	IR e CSLL	IR e CSLL	IR e CSLL
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	5.699	(9.415)	33.852	(15.409)
Adições	361	(1.920)	1.084	413
Exclusões	(12.036)	(3.613)	(36.098)	(20.985)

Base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social antes da compensação	(5.976)	(14.948)	(1.162)	(35.981)
Compensação de 30% do prejuízo fiscal	1.444	-	-	-
Base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social	(4.532)	(14.948)	(1.162)	(35.981)
Alíquota do imposto de renda e contribuição social (*)	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos no período	1.541	5.082	395	12.234
Impacto no valor do IR (*)	9	(13)	17	(1)
Imposto de renda e contribuição social s/ 30% de compensação	491	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	1.550	5.069	412	12.233
Reversão de diferenças temporárias	(3.968)	(2.376)	(11.905)	(7.133)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(1.927)	2.693	(11.493)	5.100
Contribuição social diferida	(816)	716	(3.047)	1.350
Imposto de renda diferido	(2.244)	1.977	(8.446)	3.750
Contribuição social corrente	303	-	-	-
Imposto de renda corrente	830	-	-	-
	(1.927)	2.693	(11.493)	5.100
Alíquota efetiva	(33,8%)	(28,6%)	(34,0%)	(33,1%)

(*) Aplicação da alíquota direta de 34% na base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social, sem desconsiderar o adicional na base de cálculo do imposto de renda no valor de R\$ 180.000,00 (cento e oitenta mil reais) no período.

Expectativa de realização do crédito tributário

O ativo registrado limita-se aos valores cuja realização é amparada por projeções de bases tributáveis futuras e suportadas pelas premissas do Plano de Negócios aprovadas pela Administração. Apresentamos, a seguir, a expectativa de realização do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre a base de cálculo negativa, em 30 de setembro de 2024.

Exercícios	Total
2024	2.541
2025	10.164
2026	12.204
2027	14.470
2028	16.548
2029	18.625
Entre 2030 até o final do contrato de concessão (*)	376.985
Total	451.537

(*) A Companhia estima que a realização do prejuízo fiscal ocorrerá até o ano de 2039, enquanto a realização das diferenças temporárias será até o final do período da concessão, em janeiro de 2050.

A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo de prescrição. Os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

12 Imobilizado
Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024

		Saldo em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Transferências	Baixas	Saldo em 30/09/2024
Geração							
Em curso							
Edificações, obras e benfeitorias		4	50	-	-	-	54
Reservatórios, barragens e adutoras	(iii)	144.547	30.811	-	(25.031)	-	150.327
Máquinas e equipamentos		-	176	-	-	-	176
Adiantamentos a fornecedores	(i)	464	-	-	-	-	464
		145.015	31.037	-	(25.031)	-	151.021
Terrenos	(ii.a)	571	-	-	-	(160)	411
Medições	(ii.b)	584	-	-	-	(45)	539
Subtotal – Geração em curso		146.170	31.037	-	(25.031)	(205)	151.971
Em serviço							
Veículos		752	-	-	-	-	752
Terrenos		393.152	2	-	-	-	393.154
Reservatórios		1.908.545	6	-	19.737	-	1.928.288
Edificações		491.510	99	-	-	-	491.609
Máquinas e equipamentos		268.365	67	-	5.294	-	273.726
Móveis e utensílios		930	258	-	-	-	1.188
(-) Depreciação acumulada – Veículos	(iv)	(384)	-	(52)	-	-	(436)
(-) Depreciação acumulada – Terrenos	(iv)	(47.194)	-	(6.727)	-	-	(53.921)
(-) Depreciação acumulada – Reservatórios	(iv)	(226.538)	-	(33.482)	-	-	(260.020)
(-) Depreciação acumulada – Edificações	(iv)	(59.534)	-	(8.499)	-	-	(68.033)
(-) Depreciação acumulada – Máquinas e equipamentos	(iv)	(36.278)	-	(5.269)	-	-	(41.547)
(-) Depreciação acumulada – Móveis e utensílios	(iv)	(208)	-	(36)	-	-	(244)
Subtotal – Geração em serviço		2.693.118	432	(54.065)	25.031	-	2.664.516
Total – Geração		2.839.288	31.469	(54.065)	-	(205)	2.816.487
Sistema de transmissão de conexão							
Em serviço		34.120	-	-	-	-	34.120
(-) Depreciação acumulada	(iv)	(4.240)	-	(603)	-	-	(4.843)
Total – Sistema de transmissão de conexão		29.880	-	(603)	-	-	29.277
Administração							
Em serviço		2.701	107	-	-	(164)	2.644
(-) Depreciação acumulada		(2.061)	-	(141)	-	164	(2.038)

	Saldo em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Transferências	Baixas	Saldo em 30/09/2024
Total – Administração	640	107	(141)	-	-	606
Total – Imobilizado	2.869.808	31.576	(54.809)	-	(205)	2.846.370
(-) Provisão para redução do valor recuperável	(779.721)	-	-	-	-	(779.721)
Total – Imobilizado líquido	2.090.087	31.576	(54.809)	-	(205)	2.066.649

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2023

		Saldo em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Transferências	Reversão / (reconheci- mento) de provisão	Baixas	Saldo em 30/09/2023
Geração								
Em curso								
Edificações, obras e benfeitorias		275	4	-	(275)	-	-	4
Reservatórios, barragens e adutoras	(iii)	152.496	8.170	-	(15.523)	-	-	145.143
Máquinas e equipamentos		-	1.180	-	(1.180)	-	-	-
Adiantamentos a fornecedores	(i)	636	93	-	-			729
		153.407	9.447	-	(16.978)	-	-	145.876
Terrenos	(ii.a)	770	-	-	-	(199)	-	571
Medições	(ii.b)	584	-	-	-	-	-	584
Subtotal – Geração em curso		154.761	9.447	-	(16.978)	(199)	-	147.031
Em serviço								
Veículos		752	-	-	-	-	-	752
Terrenos		392.837	315	-	-	-	-	393.152
Reservatórios		1.891.763	-	-	15.523	-	-	1.907.286
Edificações		490.387	-	-	1.123	-	-	491.510
Máquinas e equipamentos		267.211	47	-	332	-	-	267.590
Móveis e utensílios		930	-	-	-	-	-	930
(-) Depreciação acumulada – Veículos	(iv)	(314)	-	(52)	-	-	-	(366)
(-) Depreciação acumulada – Terrenos	(iv)	(38.126)	-	(6.802)	-	-	-	(44.928)
(-) Depreciação acumulada – Reservatórios	(iv)	(182.695)	-	(33.162)	-	-	-	(215.857)
(-) Depreciação acumulada – Edificações	(iv)	(48.085)	-	(8.585)	-	-	-	(56.670)
(-) Depreciação acumulada – Máquinas e equipamentos	(iv)	(29.262)	-	(5.257)	-	-	-	(34.519)

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Transferências	Reversão / (reconheci- mento) de provisão	Baixas	Saldo em 30/09/2023
(-) Depreciação acumulada – Móveis e utensílios (iv)	(169)	-	(29)	-	-	-	(198)
Subtotal – Geração em serviço	2.745.229	362	(53.887)	16.978	-	-	2.708.682
Total – Geração	2.899.990	9.809	(53.887)	-	(199)	-	2.855.713
Sistema de transmissão de conexão							
Em serviço	34.120	-	-	-	-	-	34.120
(-) Depreciação acumulada (iv)	(3.428)	-	(609)	-	-	-	(4.037)
Total – Sistema de transmissão de conexão	30.692	-	(609)	-	-	-	30.083
Administração							
Em serviço	2.303	150	-	-	-	(19)	2.434
(-) Depreciação acumulada	(1.902)	-	(120)	-	-	4	(2.018)
Total – Administração	401	150	(120)	-	-	(15)	416
Total – Imobilizado	2.931.083	9.959	(54.616)	-	(199)	(15)	2.886.212
(-) Provisão para redução do valor recuperável	(757.826)	-	-	-	-	-	(757.826)
Total – Imobilizado líquido	2.173.257	9.959	(54.616)	-	(199)	(15)	2.128.386

A Companhia é vedada de alienar ou ceder, a qualquer título, sem a prévia e expressa autorização da ANEEL os bens vinculados a concessão.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia não possui bens penhorados ou bloqueados judicialmente.

- (i) Referem-se, substancialmente, aos adiantamentos de recursos aos principais fornecedores envolvidos na construção da UHE Sinop.
- (ii) As rubricas destinam-se aos reconhecimentos dos custos incorridos na construção e aquisições de terrenos da UHE Sinop, cujos pagamentos aos (ii.a) proprietários dos terrenos, aguardam resolução de pendências documentais condicionadas as escrituras; e aos (ii.b) fornecedores, que aguardam decisões judiciais/inventários. O reconhecimento do ativo é mensurado com base em laudos de engenharia e escrituras públicas.
- (iii) Referem-se, substancialmente, aos projetos e programas socioambientais em atendimento a Licença de Operação, os quais a Companhia estima que sejam concluídos até dezembro de 2029, conforme detalhado na nota explicativa 18.
- (iv) A vida útil estimada e o método de depreciação seguem os critérios previstos nas Resoluções ANEEL nº 474, de 7 de fevereiro de 2012, e nº 674, de 11 de agosto de 2015. A Administração da Companhia entende que as estimativas de vidas úteis e os métodos de depreciação determinados pela ANEEL são adequados e os bens em que a vida útil ultrapassam o período de concessão, têm vida útil econômica limitada até o final do prazo da concessão.

A Companhia mantém em seus controles de ativos os bens do investimento em Pesquisa e Desenvolvimento (“P&D”) no qual ao valor da despesa depreciação é revertido do resultado e controlado no Passivo Não Circulante “Obrigações Especiais da Concessão” no valor R\$ 19.

a) Perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas no período

A Companhia revisa, anualmente, no quarto trimestre, o valor recuperável de sua unidade geradora de caixa, a qual é composta pelo ativo imobilizado, representado substancialmente pela usina e seus correspondentes equipamentos de geração e pelo ativo intangível relacionado a utilização do bem público – UBP.

Provisão para perda por redução ao valor recuperável	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(779.721)	(757.826)
Provisão	-	(21.895)
Total impairment	(779.721)	(779.721)

13 Intangível
Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024

	Saldo em 31/12/2023	Adições (+)	Amortização (-)	Saldo em 30/09/2024
Geração				
Em serviço				
Software	288	-	-	288
(-) Amortização Softwares	(73)	-	(41)	(114)
UBP (i)	35.428	-	-	35.428
(-) Amortização- acumulada – UBP (ii)	(4.880)	-	(879)	(5.759)
Total – Geração	30.763	-	(920)	29.843
Administração Central				
Em serviço	1.017	-	-	1.017
(-) Amortização acumulada	(1.010)	-	(1)	(1.011)
Total – Administração	7	-	(1)	6
Total	30.770	-	(921)	29.849

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2023

	Saldo em 31/12/2022	Adições (+)	Amortização (-)	Saldo em 30/09/2023
Geração				
Em serviço				
Software	134	-	-	134
(-) Amortização Softwares	(49)	-	(18)	(67)
UBP (i)	35.428	-	-	35.428
(-) Amortização- acumulada – UBP (ii)	(3.708)	-	(878)	(4.586)
Total – Geração	31.805	-	(896)	30.909
Administração Central				
Em serviço	1.017	-	-	1.017
(-) Amortização acumulada	(1.008)	-	(1)	(1.009)
Total – Administração	9	-	(1)	8
Total	31.814	-	(897)	30.917

- (i) Geração – Em serviço – Utilização do Bem Público
Como pagamento pela UBP, a Companhia recolherá à União parcelas mensais equivalentes a 1/12 (um doze avos) do pagamento nominal anual de R\$ 1.531. O início da amortização e o recolhimento da primeira parcela ocorreu a partir do início da entrega da energia objeto de Contrato de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado, no mês de dezembro de 2018 e o término previsto em janeiro de 2050.
- (ii) Administração – Em serviço, saldo referente ao registro no intangível de software.

14 Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Energia comprada para revenda (i)	7.893	9.079

EUST (ii)	4.373	4.149
Materiais e serviços (iii)	3.633	4.938
Partes relacionadas (iv)	3.320	2.888
Outros (v)	1.747	1.632
Seguros a pagar (vi)	438	1.780
	21.404	24.466

- (i) Referem-se a provisão para compra de energia elétrica do período.
(ii) Referem-se aos EUST's prestados pelas transmissoras (clientes).
(iii) Referem-se aos materiais/serviços para a operação e manutenção da usina.
(iv) Referem-se a saldos em aberto à fornecedores partes relacionadas: (a) serviços prestados pela EDF Serviços e (b) EUST prestados pela Eletronorte e CHESF, veja nota explicativa 26.
(v) Referem-se às propriedades negociadas com os títulos já registrados em cartório e gastos com passagens, hospedagens, seguros, locadoras de veículos, assessorias financeiras e jurídicas, retenções contratuais etc.
(vi) Refere-se, substancialmente, ao seguro de risco operacional, seguros de veículos, vidas e prediais.

15 Financiamento BNDES

A Companhia, em 11 de agosto de 2016, contratou com o BNDES um crédito de R\$ 1.046.000 destinado à implantação da UHE Sinop e aos programas de investimentos sociais, objeto do Contrato de Concessão nº 01/2014-MME.

Esse financiamento é atualizado pelos juros e pelos encargos financeiros determinados no contrato incorridos até a data das informações contábeis intermediárias.

As principais informações a respeito do financiamento com o BNDES são as seguintes:

Composição do financiamento em 30 de setembro de 2024

	Encargos	Principal	Encargos da dívida	Custo incremental	Total
Circulante					
	Pré 2,88% a.a.				
Financiamentos	+ TJLP	44.835	-	(1.098)	43.737
Atualização		-	3.976	-	3.976
		44.835	3.976	(1.098)	47.713
Não circulante					
	Pré 2,88% a.a.				
Financiamentos	+ TJLP	1.075.932	-	(13.966)	1.061.966
		-	-	-	-
		1.075.932	-	(13.966)	1.061.966
Total do financiamento		1.120.767	3.976	(15.064)	1.109.679

Composição do financiamento em 31 de dezembro de 2023

	Encargos	Principal	Encargos da dívida	Custo incremental	Total
Circulante					
	Pré 2,88% a.a.				
Financiamentos	+ TJLP	41.856	-	(1.101)	40.755
		-	4.066	-	4.066
		41.856	4.066	(1.101)	44.821
Não circulante					
	Pré 2,88% a.a.				
Financiamentos	+ TJLP	1.104.313	-	(14.787)	1.089.526

	<u>1.104.313</u>	<u>-</u>	<u>(14.787)</u>	<u>1.089.526</u>
	<u>1.146.169</u>	<u>4.066</u>	<u>(15.888)</u>	<u>1.134.347</u>
Total do financiamento				

Movimentação do financiamento BNDES e debêntures (nota explicativa 16) em 30 de setembro de 2024 – (9 meses)

	Passivos		Total
	Financiamento BNDES	Debêntures	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.134.347	301.306	1.435.653
Variações dos fluxos de caixa de financiamento			
Amortização de principal	(31.125)	(19.462)	(50.587)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(31.125)	(19.462)	(50.587)
Outras variações			
Provisão de juros	78.238	28.494	106.732
Pagamento de juros	(72.606)	(12.112)	(84.718)
Custo de transação	825	659	1.484
Total de outras variações	6.457	17.041	23.498
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.109.679	298.885	1.408.564

Movimentação do financiamento BNDES e debêntures (nota explicativa 16) em 30 de setembro de 2023 - (9 meses)

	Passivos		Total
	Financiamento BNDES	Debêntures	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.160.042	299.180	1.459.222
Variações dos fluxos de caixa de financiamento			
Amortização de principal	(28.374)	(12.827)	(41.201)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(28.374)	(12.827)	(41.201)
Outras variações			
Provisão de juros	84.560	29.782	114.342
Pagamento de juros	(74.571)	(12.146)	(86.717)
Custo de transação	821	657	1.478
Total de outras variações	10.810	18.293	29.103
Saldo em 30 de setembro de 2023	1.142.478	304.646	1.447.124

A Companhia reconheceu no momento de emissão de financiamentos os custos incrementais relativos aos financiamentos. Após a entrada em operação comercial, os custos são apropriados de forma mensal em contrapartida a despesas financeiras.

O saldo do contrato de financiamento com o BNDES está dividido em três subcréditos (“A”, “B” e “D”). As parcelas, compostas de principal e juros serão amortizadas em 240 prestações mensais: a primeira com vencimento em 15 de julho de 2018 e a última em 15 de junho de 2038.

Em função da definição da garantia física em 242,8 MW médios pelo Ministério de Minas e Energia, através da Portaria nº 2, de 8 de janeiro de 2018, a Companhia deixou de ter o direito de captar os recursos do subcrédito “C”, no valor de R\$ 28.000, conforme a Cláusula 17ª – Condições de Liberação da Colaboração Financeira, o que havia estabelecido um patamar mínimo de garantia física de 243,9 MW médios.

Subcréditos	Valor	Juros	Destino
A	970.000	2,88% a.a. + TJLP	Investimentos na UHE Sinop
B	43.000	2,88% a.a. + TJLP	Investimentos na UHE Sinop
			Implantação de projetos e programas de investimentos sociais da
D	5.000	TJLP	Companhia
Total	<u>1.018.000</u>		

A liberação do restante dos subcréditos, que sofrem atualização monetária pelo TJLP, ocorrerá de acordo com as etapas de operacionalização do projeto e da realização dos programas de investimentos sociais. A seguir apresentamos o cronograma previsto para a liberação do saldo a receber com os montantes expressos em valor de face:

Período	Subcrédito D
Entre novembro/2024 até dez/2025	1.150

Demonstrativo do saldo do financiamento por ano (principal + juros)

Vencimentos:	Total
2024	14.883
2025	45.961
2026	50.037
2027	54.474
2028	59.306
2029	64.566
Após 2029	834.418
Total da dívida com encargos	<u>1.123.645</u>
Custo incremental de longo prazo	<u>13.966</u>
	<u>1.109.679</u>

Garantias e cláusulas restritivas

As principais garantias da operação constituem:

- Cessão da totalidade dos direitos creditórios de que a Companhia é titular decorrentes do Contrato de Concessão em favor do BNDES, em caráter irrevogável e irretratável, até o final da liquidação de todas as obrigações assumidas no contrato de financiamento.
- Penhor, em caráter irrevogável e irretratável, até a final liquidação de todas as obrigações assumidas no contrato de financiamento, da totalidade das ações da Sinop Energia detidas pelos atuais Controladores da Companhia em favor do BNDES.
- Cessão pela Companhia Hidro Elétrica do São Francisco (CHESF) e Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A. (ELETRONORTE) dos direitos creditórios de que é titular, relativos à comercialização no Ambiente Regulado e/ou no Ambiente Livre da energia produzida por usinas hidroelétricas cujas concessões são detidas por estas, relacionados nos respectivos contratos de cessão fiduciária de direitos creditórios celebrados individualmente entre cada acionista mencionado acima e o BNDES.

- Fiança corporativa do acionista da Usina Termelétrica Norte Fluminense S.A. (EDFNF) e da acionista Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – ELETROBRAS de todas as obrigações assumidas, sendo a responsabilidade de cada fiador em relação a qualquer demanda de pagamento feita pelo BNDES, relativamente ao saldo da dívida, sempre limitada às seguintes proporções: EDFNF 51% e ELETROBRAS 49%, em que as fianças serão dispensadas pelo BNDES, após 31 de dezembro de 2019, caso sejam cumpridas, cumulativamente, as condições previstas na Cláusula 19ª (Conclusão Física e Financeira) do contrato de financiamento. Adicionalmente, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 10, o contrato de financiamento com o BNDES também determina a criação de Contas Reservas.
- Com a Reorganização Societária, por parte da Acionista EDF Norte Fluminense, não houve alterações no garantidor dos contratos de financiamentos, permanecendo inalterada todas as garantias dos contratos de financiamento.

O contrato de financiamento com o BNDES possui duas cláusulas restritivas compostas por índices financeiros (*covenants*): (i) Índice de Capital Próprio (ICP) – Patrimônio Líquido/Ativo Total; e (ii) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), anual, – LAJIDA menos imposto de renda e contribuição social, dividido pela Amortização de principal e pagamento de juros. Adicionalmente, o contrato de financiamento com o BNDES determina que o ICP e o ICSD deverão ser calculados e apresentados, anualmente, até o primeiro dia útil de maio de cada ano civil, nas notas explicativas das Demonstrações Financeiras relativas ao exercício anterior, auditadas por auditor independente cadastrado na Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Índice de Capital Próprio (ICP)

O contrato de financiamento com o BNDES determina a manutenção, durante todo o período de amortização do financiamento, anualmente medido, de Índice de Capital Próprio igual ou superior a 20% (vinte por cento).

A Companhia mantém o índice de capitalização confortável, o índice exigido pelo BNDES é de 20%, sendo este, o resultado da razão do Patrimônio Líquido/Ativo total, o índice total no final de setembro de 2024 (não revisado), está em 45,7% (44,7% em 31 de dezembro de 2023).

Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD)

O contrato de financiamento com o BNDES requer que a Companhia apure e informe o ICSD anualmente, conforme o prazo e os termos mencionados acima. Caso o ICSD seja inferior a 1,20 (um inteiro e vinte centésimos), por 3 (três) anos consecutivos ou por 3 (três) anos intercalados: (i) a Companhia não poderá realizar, sem prévia e expressa autorização do BNDES, a distribuição de dividendos e/ou pagamentos de juros sobre capital próprio, cujo valor, isoladamente ou em conjunto, supere 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício anterior; e (ii) não atingirá todas as condições prévias necessárias para a liberação da fiança corporativa.

A Companhia está adimplente com o contrato, dado o cumprimento dos depósitos previstos nas contas de fundos vinculados.

16 Debêntures - Segunda emissão de debêntures

Características

Em 16 de maio de 2018, a Sinop Energia emitiu 236.000 (duzentas e trinta e seis mil) debêntures simples, não conversíveis e não permutáveis em ações, da espécie com garantia real e adicional fidejussória, em série única, nominativas e escriturais, sem emissão de cautelas ou certificados, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos do

disposto na Instrução CVM nº 476, com valor nominal de R\$ 1 (um mil reais), perfazendo o valor total de R\$ 236.000.

As principais condições da emissão são estas:

Emissão	Quantidade	Remuneração	Pagamento	Vencimento	Garantia
2ª Emissão – Série única	236.000	IPCA + 7,9461%	Pagamentos de juros semestrais e principal anual a partir de 12/2019	06/2032	Garantia real e fidejussória

Amortização do valor nominal atualizado mais os juros

O valor nominal atualizado mais os juros serão amortizados em 26 (vinte e seis) parcelas, sendo a primeira parcela realizada em 15 de dezembro de 2019 e a última em 15 de junho de 2032, conforme cronograma abaixo, ressalvada a hipótese de vencimento antecipada da totalidade das debêntures:

Vencimentos	Valores
2024	11.884
2025	31.306
2026	37.764
2027	42.897
2028	40.578
2029	46.164
A partir de 2029	94.186
Total da dívida com encargos	304.779
Custo incremental de longo prazo	(5.894)
	298.885

Período de capitalização, capitalização e periodicidade de pagamentos dos juros remuneratórios

O período de capitalização das debêntures será o intervalo de tempo que se inicia na data da subscrição, ou na data de incorporação imediatamente anterior ou na data de pagamento de juros remuneratórios imediatamente anterior no caso dos demais períodos de capitalização das debêntures e termina na data de incorporação ou data de pagamento de juros remuneratórios correspondente ao período em questão.

Os juros remuneratórios são pagos semestralmente, em que: (i) os juros remuneratórios calculados no período compreendido entre a data de subscrição e o dia 15 de junho de 2019 (exclusive) foram integralmente capitalizados e incorporados ao valor nominal atualizado em 15 de junho de 2019 (“data da incorporação”); (ii) o primeiro pagamento de juros remuneratórios foi realizado em 15 de dezembro de 2019; e (iii) os demais pagamentos de juros remuneratórios ocorrerão sucessivamente, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro, sendo o último pagamento realizado na data de vencimento, 15 de junho de 2032.

Garantias e cláusulas restritivas

As principais garantias da emissão constituem:

Compartilhamento de garantias detidas pelo BNDES

Fiança corporativa dos atuais acionistas controladores de todas as obrigações assumidas, sendo a responsabilidade de cada fiador em relação a qualquer demanda sempre limitada às seguintes proporções: CHESF 24,5%; ELETRONORTE 24,5% e EDFNF 51%. As fianças serão dispensadas, caso sejam cumpridas, cumulativamente, as condições previstas na Cláusula 3.9.1.4 (*Completion* Físico e Financeiro do Projeto).

Para mais detalhes, consulte o Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real e Adicional Fidejussória, em Série Única, para Distribuição Pública com Esforços Restritos de Distribuição da Companhia, disponível no *site* na rede mundial de computadores da Comissão de Valores Mobiliários e, ainda, o *site* de Relações com Investidores da Sinop Energia.

A Escritura da Segunda Emissão de Debêntures possui duas cláusulas restritivas compostas por índices financeiros (*covenants*): (i) Índice de Capitalização (IC) – Patrimônio Líquido/Ativo Total; e (ii) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) – LAJIDA menos imposto de renda e contribuição social, dividido pela amortização de principal e pagamento de juros.

- Com a Reorganização Societária, por parte da Acionista EDF Norte Fluminense, não houve alterações no garantidor dos contratos de financiamentos, permanecendo inalterada todas as garantias dos contratos de financiamento.

Índice de Capitalização (IC)

A Escritura da Segunda Emissão de Debêntures determina que, para fins de comprovação do *Completion* Físico e Financeiro, entre outras condições cumulativas, a Companhia apresente índice de capitalização igual ou superior a 20% (vinte por cento) com base nas Demonstrações Financeiras anuais auditadas. Adicionalmente, é vedado o resgate, recompra, amortização ou bonificação de ações de emissão da Companhia ou a distribuição de juros sobre capital próprio ou dividendos ou, ainda, o pagamento de quaisquer outros valores a seus acionistas diretos ou indiretos, inclusive pagamento de juros e/ou amortização de dívida subordinada, cujo valor, isoladamente ou em conjunto, supere 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado, nos termos da Lei das Sociedades por Ações, exceto pelo pagamento de juros sobre capital próprio ou distribuição de dividendos quando a Emissora estiver adimplente com as obrigações decorrentes da Escritura e dos Contratos de Garantia Real e comprovar, cumulativamente: (i) o *Completion* Físico e Financeiro do Projeto; (ii) o ICSD, anual, superior a 1,20 (um inteiro e vinte centésimos), por 2 (dois) anos consecutivos imediatamente anteriores; e (iii) IC igual ou superior a 25% (vinte e cinco por cento), ambos comprovados mediante a apresentação das Demonstrações Financeiras auditadas.

Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD)

A Escritura da Segunda Emissão de Debêntures requer que a Companhia apure e informe o ICSD anualmente, conforme o prazo e os termos mencionados acima. Caso o ICSD seja inferior a 1,20 (um inteiro e vinte centésimos), por 3 (três) anos consecutivos ou por 3 (três) anos intercalados, constitui um evento de inadimplemento que pode acarretar o vencimento antecipado não automático do contrato.

A Companhia está adimplente com o contrato, dado o cumprimento dos depósitos previstos nas contas de fundos vinculados.

Composição das debêntures em 30 de setembro de 2024

	Encargos	Principal	Encargos da dívida	Custo incremental	Total
Circulante					
Debêntures	IPCA + 7,9461% a.a.	25.201	-	(878)	24.323
Atualização		-	23.420	-	23.420
		<u>25.201</u>	<u>23.420</u>	<u>(878)</u>	<u>47.743</u>
Não circulante					
Debêntures		257.036	-	(5.894)	251.142
		<u>257.036</u>	<u>-</u>	<u>(5.894)</u>	<u>251.142</u>
Total das debêntures		<u>282.237</u>	<u>23.420</u>	<u>(6.772)</u>	<u>298.885</u>

Composição das debêntures em 30 de setembro de 2023

	Encargos	Principal	Encargos da dívida	Custo incremental	Total
Circulante					
Debêntures	IPCA + 7,9461% a.a.	19.320	-	(639)	18.681
Atualização		-	23.904	-	23.904
		<u>19.320</u>	<u>23.904</u>	<u>(639)</u>	<u>42.585</u>
Não circulante					
Debêntures		185.069	-	(7.013)	178.056
Atualização		-	84.005	-	84.005
		<u>185.069</u>	<u>84.005</u>	<u>(7.013)</u>	<u>262.061</u>
Total das debêntures		<u>204.389</u>	<u>107.909</u>	<u>(7.652)</u>	<u>304.646</u>

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024 - (9 meses)

	Saldo em 31/12/2023	Amortização	Transf.	Encargos da dívida	Custo incremental	Saldo em 30/09/2024
Circulante						
Debêntures	18.115	(19.462)	25.590	-	81	24.324
Atualização	934	(12.112)	12.112	22.485	-	23.419
	<u>19.049</u>	<u>(31.574)</u>	<u>37.702</u>	<u>22.485</u>	<u>81</u>	<u>47.743</u>
Não circulante						
Debêntures	282.257	-	(37.702)	6.009	578	251.142
	<u>282.257</u>	<u>-</u>	<u>(37.702)</u>	<u>6.009</u>	<u>578</u>	<u>251.142</u>
Total das debêntures	<u>301.306</u>	<u>(31.574)</u>	<u>-</u>	<u>28.494</u>	<u>659</u>	<u>298.885</u>

Movimento do período findo em 30 de setembro de 2023 – (9 meses)

	Saldo em 31/12/2022	Amortização	Transf.	Encargos da dívida	Custo incremental	Saldo em 30/09/2023
Circulante						
Debêntures	36.180	(12.827)	(4.105)	-	72	19.320
Atualização	(436)	(12.146)	35.847	-	-	23.265
	<u>35.744</u>	<u>(24.973)</u>	<u>31.742</u>	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>42.585</u>
Não circulante						

Debêntures	180.443	-	4.041	-	585	185.069
Atualização	82.993	-	(35.783)	29.782	-	76.992
	263.436	-	(31.742)	29.782	585	262.061
Total das debêntures	299.180	(24.973)	-	29.782	657	304.646

17 **Uso do Bem Público**

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024 - (9 meses)

	Passivo		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.668	33.927	36.594
Atualizações monetárias	76	1.475	1.552
Baixas	-	(1.888)	(1.888)
Pagamentos	(2.081)	-	(2.081)
Transferências	2096	(2.096)	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	2.759	31.418	34.177

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2023 - (9 meses)

	Passivo		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.549	34.537	37.086
Atualizações monetárias	98	1.687	1.785
Pagamentos	(1.988)	-	(1.988)
Transferências	1.988	(1.988)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	2.647	34.236	36.883

Como pagamento pela UBP, a Companhia recolherá à União parcelas mensais equivalentes a 1/12 (um doze avos) do pagamento nominal anual de R\$ 1.531 (definido no contrato de concessão). O início da amortização e o recolhimento da primeira parcela ocorreu a partir do início da entrega da energia objeto de Contrato de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado, no mês de dezembro de 2018 e o término previsto em janeiro de 2050.

18 **Provisões socioambientais**

Referem-se às provisões relacionadas aos gastos futuros com os programas socioambientais, as quais foram reconhecidas no custo do reservatório em andamento (Imobilizado) e resultados do período.

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024 - (9 meses)

	Passivo		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	30.627	45.167	75.794
Adições	2.933	17.268	20.201
Atualizações monetárias	376	1.396	1.772
Baixas (i)	(23.885)	-	(23.885)
Transferências	10.720	(10.720)	-

Saldo em 30 de setembro de 2024	20.771	53.111	73.882
---------------------------------	--------	--------	--------

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2023 - (9 meses)

	Passivo		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	34.558	62.433	96.991
Adições	167	1.295	1.462
Atualizações monetárias	425	1.615	2.040
Baixas	(14.110)	(1.267)	(15.377)
Transferências	15.567	(15.567)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	36.607	48.509	85.116

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia revisitou as provisões e concluiu que os valores substanciais são relacionados a: (i) termos de compensações ambientais que não sofrem reajustes de atualizações monetárias; e (ii) valores de provisões baseados em contratações anteriores, contabilizados a valor presente.

(i) Durante este período a Companhia incorreu no valor de R\$ 2.751 referente ao PRAD (Programa de Recuperação de Áreas Degradadas), e R\$ 17.774 no TAC Apoio Operacional SEMA. Sendo estes os valores substanciais baixados.

19 Provisões de contratos onerosos

Refere-se a compromissos compulsórios contratados pela Companhia referente a compra de energia elétrica cujos custos excedem os benefícios econômicos que se espera. Os montantes relativos aos períodos de curto e longo prazo estão reconhecidos a valor presente, a taxa de desconto de 10,8% a.a., como segue:

	Passivo		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	17.904	15.458	33.362
Baixas	(13.429)	-	(13.429)
Transferências	11.594	(11.594)	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	16.069	3.864	19.933

20 Provisões para contingências

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos de natureza cível, trabalhista e tributária.

A provisão registrada em relação a tais processos é determinada pela Administração da Companhia, com base na análise de seus consultores jurídicos, e reflete a melhor estimativa do desembolso exigido para liquidar as perdas esperadas.

Os valores envolvidos nessas ações dependem das avaliações de eventuais danos, que poderão ser caracterizados pelo juiz em sentença em caso de procedência da ação, além de estarem

sujeitos à confirmação pelas demais instâncias judiciais, devendo ser liquidados e quantificados em momentos oportunos, não estando necessariamente vinculados ao valor dado à causa.

A Administração da Companhia acredita que a provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários, constituída de acordo com o IAS 37/CPC 25, é suficiente para cobrir eventuais perdas.

Contingências classificadas com probabilidade de perda “provável” Movimentações em 30 de setembro de 2024 e 2023

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	156	135
Adições	5	5
Saldo final	161	140

A Companhia é ré em processos trabalhistas e os processos estão tramitando na Justiça Trabalhista no Estado do Maranhão.

Contingências classificadas com probabilidade “possível”

A Companhia discute temas que, na opinião de seus assessores legais, têm a probabilidade classificada como “possível” e, conseqüentemente, não há provisionamento de valores.

Em 30 de setembro de 2024, o valor envolvido estimado para todas as ações judiciais e administrativas é de R\$ 289.896 (R\$ 231.752 em 30 de setembro de 2023), tais como: processos trabalhistas envolvendo contratação de empresas terceirizadas e a Companhia figurada no polo passivo como litisconsorte e eventual possibilidade de condenação solidária ou subsidiária, regulatórios, fiscais e ambientais — Ação Civil Pública (ACP) —, tendo em vista que as ACPs questionam apenas o licenciamento do EIA/RIMA.

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024 - (9 meses)

	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 30/09/2024
Cíveis e outras (i)	197.190	14.887	(2.920)	209.157
Tributárias (ii)	75.881	3.074	-	78.955
Trabalhistas (iii)	1.760	105	(81)	1.784
Total	274.831	18.066	(3.001)	289.896

Movimentação do período findo em 30 de setembro de 2023 – (9 meses)

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 30/09/2023
Cíveis e outras (i)	176.122	5.457	(26.529)	155.050
Tributárias (ii)	71.962	2.475	-	74.437

Trabalhistas (iii)	717	1.562	(14)	2.265
Total	248.801	9.494	(26.543)	231.752

(i) Cíveis

Os processos mais relevantes são: (i) Uma ação ajuizada contra a Sinop Energia pela construtora empreiteira, na qual se discute a responsabilidade contratual decorrente da rescisão do contrato de construção da Usina, no montante atualizado de R\$ 154.413; e (ii) Uma Ação Civil Pública na qual o MPF solicita a revisão do pagamento da indenização de assentados do PA Wesley Manoel dos Santos, no montante atualizado de R\$ 44.182.

(ii) Tributárias

a) Município de Itaúba

O município de Itaúba instaurou processo administrativo fiscal que concluiu pela existência de débito da Sinop Energia no montante atualizado no valor de R\$ 13.765, relativo a Imposto Sobre Serviços, supostamente recolhidos a menor no âmbito do contrato de empreitada celebrado entre a Sinop Energia e a Construtora Triunfo.

Em razão desse processo administrativo, a Sinop Energia propôs ação ordinária contra a autuação, defendendo a ilegalidade da cobrança em razão de o cálculo ter sido feito pelo município sobre valores de insumos - que não constituem base de cálculo para o tributo, porque não são serviços - além de serviços que, conquanto sujeitos ao ISSQN, foram prestados em outros municípios, para os quais foram recolhidos os impostos.

Após o encerramento do processo administrativo fiscal, o Município ingressou com ação de execução fiscal e a Sinop Energia apresentou sua defesa, tendo contratado seguro garantia judicial, o qual garante o pagamento do valor total do débito em discussão, nele compreendendo o principal, multas, juros, atualização monetária e acréscimos legais. Processo concluso para saneamento desde 19 de abril de 2021.

b) Município de Cláudia

O município de Cláudia instaurou processo administrativo fiscal que concluiu pela existência de débito da Sinop Energia no montante atualizado de R\$ 47.691, relativo a Imposto Sobre Serviços, supostamente recolhidos a menor no âmbito do contrato de empreitada celebrado entre a Sinop Energia e a Construtora Triunfo.

Em razão desse processo administrativo, a Sinop Energia propôs ação ordinária contra a autuação, defendendo a ilegalidade da cobrança em razão de o cálculo ter sido feito pelo município sobre valores de insumos - que não constituem base de cálculo para o tributo, porque não são serviços - além de serviços que, conquanto sujeitos ao ISSQN, foram prestados em outros municípios, para os quais foram recolhidos os impostos.

Após o encerramento do processo administrativo fiscal, o Município ingressou com ação de execução fiscal e a Sinop Energia apresentou sua defesa, tendo contratado seguro garantia judicial, o qual garante o pagamento do valor total do débito em discussão, nele compreendendo o principal, multas, juros, atualização monetária e acréscimos legais. Processo aguardando a conclusão da perícia técnica.

Para ambos os processos tributários, a Companhia argumenta em sua defesa a ausência do termo de inscrição e da notificação do contribuinte, à luz da Lei de Execuções Fiscais, assim como a ofensa ao princípio da legalidade e publicidade, uma vez que a inscrição é ato do processo administrativo tributário, intrínseco a legalidade e elementar ao contraditório de todo processo.

c) Receita Federal do Brasil

Multa em face da apresentação da ECF com informações inexatas, incorretas ou omitidas nos anos de 2017 e 2018. A Companhia impugnou administrativamente, pleiteando o cancelamento integral do lançamento tributário que formalizou a exigência de multa regulamentar. A impugnação não foi acolhida e em março de 2023 a Companhia apresentou recurso voluntário ao CARF.

Para este processo tributário, a Companhia argumenta: (i) presença de efeito confiscatório na imposição da penalidade, passível de aferição tanto na Lei como na aplicação da mesma por parte da autoridade fiscal; (ii) erro de critério jurídico na aplicação da penalidade; (iii) indevida aplicação da penalidade aos casos em que a conduta do contribuinte já tem outra penalidade específica aplicável; e (iv) incorreta duplicidade de aplicação da penalidade, caracterizada pela sua dupla incidência sobre os mesmos fatos na esfera de tributos distintos.

O recurso foi parcialmente provido pelo CARF para determinar que multa aplicada seja incidente apenas sobre incorreções constada no e-lalur.

Já considerando o provimento parcial do recurso, a Companhia entende que o risco do processo é possível e o valor atualizado é de R\$ 16.046.

(iii) Trabalhistas

As contingências trabalhistas de maior relevância avaliadas pela Companhia estão relacionadas ao reconhecimento de vínculo empregatício, verbas rescisórias e seus reflexos, horas extraordinárias e seus reflexos, horas *in itinere*, indenização por dano moral decorrente do pagamento incorreto das verbas rescisórias e multas dos artigos 467 e 477 da CLT.

21 Capital social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o valor total de capital social integralizado é de R\$ 2.234.136, que compreende 2.234.136 ações ordinárias nominativas sem valor nominal. O capital social autorizado da Companhia em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 2.234.136, até o limite de 2.234.136 ações ordinárias.

A estrutura societária da Companhia está assim representada, em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

Acionistas	Subscrito e integralizado	Autorizado	Participação
Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A. - ELETRONORTE	547.363	547.363	24,5%
Companhia Hidro Elétrica do São Francisco CHESF	547.363	547.363	24,5%
EDF Brasil Holding S.A.	1.139.410	1.139.410	51,0%
	2.234.136	2.234.136	100,0%

Resultado líquido por ação

O cálculo do lucro básico por ação foi baseado no resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação.

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro (prejuízo) atribuído aos detentores de ações ordinárias	3.772	(6.722)	22.359	(10.309)
Média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.234.136	2.234.136	2.234.136	2.234.136
Lucro (prejuízo) por ação (básico) - R\$	0,00169	(0,00301)	0,01001	(0,00461)
Lucro (prejuízo) por ação (diluído) - R\$	0,00169	(0,00301)	0,01001	(0,00461)

Em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023, o resultado por ação diluído representa o mesmo montante que o básico, uma vez que a Companhia não possui instrumentos diluidores emitidos nestes períodos.

O prejuízo contábil deverá ser, obrigatoriamente, absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nesta ordem. Desta forma, o saldo da conta "Reserva Legal (PL)" e "Reserva de Capital (PL)" somente poderão ser utilizadas para compensação do prejuízo apurado no exercício na hipótese de não haver saldo suficiente nas contas "Lucros ou Prejuízos Acumulados (PL)" e "Reserva de Lucros (PL)".

22 Receitas líquidas com vendas de energia elétrica

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas com vendas de energia - ACR	94.085	88.554	278.027	265.695
Receitas com vendas de energia - ACL	20.167	2.857	37.385	8.396
Receitas com vendas de energia – CCEE (*)	45	(65)	1.304	20.463
COFINS sobre venda de energia elétrica	(8.686)	(6.942)	(24.070)	(22.386)
PIS sobre venda de energia elétrica	(1.885)	(1.508)	(5.225)	(4.861)

Encargos setoriais	(2.456)	(2.627)	(9.806)	(11.261)
	101.270	80.269	277.615	256.046

(*) Em fevereiro de 2023 ocorreu a recontabilização dos efeitos do expurgo na CCEE, referente ao período de janeiro de 2021 a novembro de 2022 no valor de R\$ 15.783.

23 Custos operacionais

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Depreciações e amortizações	(16.182)	(16.990)	(48.513)	(49.171)
Encargos de uso do sistema de transmissão	(13.991)	(13.536)	(41.030)	(39.796)
Energia elétrica comprada para revenda e risco hidrológico (i)	(25.438)	(18.438)	(40.938)	(52.375)
Serviços de terceiros	(6.108)	(6.814)	(13.640)	(17.994)
Outros (seguros, taxas regulatórias, materiais etc.)	(1.344)	(1.242)	(2.837)	(3.581)
Pessoal, encargos e benefícios	(670)	(634)	(2.005)	(2.192)
	(63.733)	(57.654)	(148.963)	(165.109)

(i) Em 05/2024 a Companhia reconheceu R\$ 10.759 referentes aos créditos de Pis e Cofins sobre o Risco hidrológico entre os períodos de setembro de 2019 a maio de 2024. E a partir deste período permanecendo como créditos recorrentes.

24 Despesas gerais e administrativas

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal, encargos e benefícios	(1.718)	(2.027)	(4.975)	(5.172)
Serviços de terceiros	(645)	(951)	(2.053)	(2.374)
Outros (Arrendamentos, Materiais, Passagens e Litígios)	(356)	(326)	(1.095)	(1.398)
Depreciações e amortizações	(44)	(36)	(129)	(111)
	(2.763)	(3.340)	(8.252)	(9.055)

25 Resultado financeiro

	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Renda de aplicações financeiras	5.364	7.158	16.150	21.152
Atualizações monetárias	1.641	411	8.624	2.033
Outras receitas financeiras	-	6	11	32
Subtotal	7.005	7.581	24.785	23.217

Despesas financeiras

Encargos sobre os financiamentos BNDES e Debêntures	(43.150)	(35.428)	(108.216)	(115.819)
Atualizações monetárias	7.521	(614)	(1.574)	(4.012)
Juros pagos	(88)	(81)	(346)	(302)
Outras despesas financeiras	(4)	(142)	(229)	(375)
AVP	(359)	-	(1.078)	-
Subtotal	(36.080)	(36.265)	(111.443)	(120.508)
	(29.075)	(28.690)	(86.658)	(97.291)

26 Partes relacionadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía transações com partes relacionadas, entre elas, seus administradores e controladores.

Os administradores da Companhia são os membros do Conselho de Administração, devidamente eleitos em Assembleia Geral, e, ainda, os diretores estatutários eleitos pelo Conselho de Administração.

Os controladores da Companhia são: EDF Brasil Holding S.A. (EDF), a Companhia Hidro Elétrica do São Francisco (CHESF) e Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A. (ELETRONORTE) Controladores diretos; a Electricité de France International (EDFI) e a Centrais Elétricas Brasileiras S.A. (ELETROBRAS) Controladores indiretos.

A EDF Norte Fluminense Serviços e Projetos em Geração de Energia Ltda (EDF Serviços) é subsidiária integral do controlador da EDF Holding Brasil S.A.

Controladores

	30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024	30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023
	Ativo	Passivo	Resultado	Ativo	Passivo	Resultado
ELETRONORTE						
Venda de energia elétrica (i)	501	-	4.405	480	-	4.198
EUST (ii)	-	296	(3.000)	-	319	(2.825)
	501	296	1.405	480	319	1.373
CHESF						
Venda de energia elétrica (i)	501	-	4.406	480	-	4.198
EUST (ii)	-	522	(4.729)	-	535	(4.473)
	501	522	(323)	480	535	(275)
EDF SERVIÇOS						
Serviços (iii)	-	2.502	(6.857)	-	2.388	(6.146)
	-	2.502	(6.857)	-	2.388	(6.146)
TOTAL	1.002	3.320	(5.775)	960	3.242	(5.048)

- (i) Energia elétrica vendida no ACL, com vencimento no dia 10 (dez) do mês subsequente e no caso de atraso incorre atualizações, multas e juros. Nota Explicativa nº 8(ii).
- (ii) Encargos pelo Uso do Sistema de Transmissão, com vencimentos nos dias 15 (quinze) e 25 (vinte e cinco) do mês subsequente e dia 5 (cinco) do segundo mês subsequente e no caso de atraso incorre atualizações, multas e juros. Nota Explicativa nº 14 (v).
- (iii) Prestação de serviços de operação e manutenção da UHE Sinop e instalações associadas, com vencimento trimestral e no caso de atraso incorre atualizações, multas e juros. Nota explicativa nº 14 (v).

Remuneração da Administração

De acordo com o art. 17º do Estatuto Social da Companhia, compete à Assembleia Geral de Acionistas definir a remuneração global dos membros do Conselho de Administração, da Diretoria e dos membros do Conselho Fiscal. A remuneração global da Administração e dos membros do Conselho Fiscal foi aprovada em Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 28 de abril de 2024.

	Períodos de 3 meses findo em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Remuneração da diretoria (i)	(302)	(529)	(897)	(1.098)
Encargos trabalhistas e sociais dos diretores(ii)	(109)	(383)	(303)	(747)
Benefícios dos diretores (iii)	(109)	(108)	(306)	(288)
Remuneração dos Conselheiros (iv)	(105)	(58)	(312)	(197)
	(625)	(1.078)	(1.818)	(2.330)

- (i) Composta por ordenados e salários.
- (ii) Provisão de férias, 13º salários e respectivos encargos sociais.
- (iii) Compostos por benefícios concedidos, como assistência médica, seguros entre outros.
- (iv) Composta pela remuneração dos Conselheiros.

27 Gestão de riscos dos instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não mantinha contrato envolvendo operações com instrumentos financeiros derivativos. Os instrumentos financeiros não derivativos estão representados pelas rubricas “Caixa e equivalentes de caixa”, “Contas a receber”, “Fundos vinculados”, “Fornecedores” e demais passivos financeiros.

Estimativa do valor justo

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui em seus registros instrumentos financeiros ao valor justo.

Os saldos contábeis de certos ativos e passivos financeiros, como por exemplo, os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores estão registrados à custo amortizado, e, representam uma aproximação razoável do valor justo.

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Caixa e títulos e valores mobiliários	6 e 7	94.694	147.856
Contas a receber	8	56.183	55.111
Fundos vinculados	10	149.070	98.445
		299.947	301.412
Fornecedores e prov. socioambientais	14 e 18	95.286	102.980
Contratos onerosos	19	19.933	-
Encargos setoriais		4.757	3.888
Provisões para contingências	20	161	140
Uso do Bem Público	17	34.177	36.883
Empréstimos e financiamentos	15	1.109.679	1.142.478
Debêntures	16	298.885	304.646
		1.562.878	1.591.015

Gestão de riscos

A Companhia encontra-se em fase operacional, e os riscos inerentes à sua fase atual podem ser assim identificados:

Gestão de gerenciamento de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de buscar uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. As aquisições e vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação.

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Patrimônio líquido	21	1.326.600	1.349.122
Ativo total		<u>2.892.807</u>	<u>2.943.741</u>
Índice de capital próprio		0,46	0,46
Passivo total		1.566.207	1.594.619
Ativo total		<u>2.892.807</u>	<u>2.943.741</u>
Índice de capital de terceiros		0,54	0,54
Dívida bruta	14 e 15	1.408.564	1.447.124
(-) Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras	6 e 7	94.694	55.809
Dívida líquida		1.313.870	1.391.315
Patrimônio líquido	21	<u>1.326.600</u>	<u>1.349.122</u>
Endividamento em relação ao patrimônio líquido		0,99	1,03

Risco de crédito

A Administração tem política de gestão financeira que limita determinadas exposições ao risco de crédito e cuja exposição é monitorada individual e coletivamente, levando em consideração a solidez financeira da contraparte. A Administração também se utiliza de conhecimento, informações e experiências de mercado para assumir determinadas posições de risco de crédito. Adicionalmente, a Companhia mantém suas aplicações financeiras concentradas nos Bancos Bradesco e Itaú.

Não há valores mínimos ou máximos para movimentação e permanência nem há carência para o resgate (Nota Explicativa nº 6 e 7).

Não é identificado, no momento, nenhum indício de *impairment* na sua carteira de ativos exposta ao risco de crédito, representada substancialmente pelos numerários mantidos com instituições financeiras (Nota Explicativa nº 6 e 7).

Risco de preço

As receitas da Companhia são nos termos do contrato de concessão e contratos CCEARs, reajustadas anualmente pela variação do IPCA.

Risco de taxa de juros

A Companhia está limitada aos efeitos da volatilidade de indexadores de preços e moeda no seu fluxo de caixa esperado, uma vez que, aproximadamente, 71% (72% em 30 de setembro de 2023) de seus compromissos contratuais, representados pelo financiamento com o BNDES, estão atrelados ao índice da TJLP e 100% das suas obrigações oriundas dos contratos de venda

de energia futura estão comercializados no Ambiente de Comercialização Regulado e Livre estão atrelados ao IPCA.

No que tange ao risco de taxas de juros de seus contratos de financiamento, a Companhia contratou os empréstimos para financiamento do projeto com as seguintes condições:

- Financiamento BNDES: prazo de 20 (vinte) anos, com os juros baseados na TJLP + 2,88% a.a.
- 2ª emissão de debêntures: prazo de 14 (quatorze) anos, com os juros baseados no IPCA + 7,9461% a.a.
- As condições desses financiamentos estão atreladas a juros prefixados, tornando o passivo financeiro da Companhia pouco exposto às oscilações (volatilidade) de taxas de juros de mercado.

Risco de degradação do Índice de Disponibilidade e Risco Hidrológico

A Companhia está exposta ao risco de degradação do Índice de Disponibilidade (ID) e consequentemente no Fator de Disponibilidade (FID) relacionado a possíveis pelo motivo de paradas de suas Unidades Geradoras (UG1) e (UG2). Adicionalmente, as variações hidrológicas ocorridas no país, também impactam diretamente o Fator de Ajuste GSF_{MRE}, refletindo na contabilização mensal efetuada pela CCEE.

Ambos os fatores, compõem os cálculos de exposição da Companhia, e em casos de não atendimento dos contratos já formalizados de venda no ACR e ACL, se faz necessária a compra de energia pelo PLD na liquidação financeira calculada pela CCEE ou a compra de energia convencional no mercado.

A área técnica, juntamente com o Comitê de Comercialização, o qual conta com representantes das acionistas está constantemente avaliando e atuando para identificar as melhores oportunidades de operações de compras favoráveis a Companhia.

Risco de liquidez

O risco de liquidez da Companhia é representado pela possibilidade de insuficiência de recursos, caixa ou outro ativo financeiro, para liquidar as obrigações nas datas previstas. A Companhia administra o capital por meio do monitoramento dos níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e a cláusula contratual restritiva (covenants) previstos em contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures é monitorada regularmente pela tesouraria e reportada periodicamente para a Administração para garantir que o contrato esteja sendo cumprido. Os investimentos são financiados por meio de dívidas de médio e longo prazos junto a instituições financeiras e ao mercado de capitais. São desenvolvidas projeções econômico-financeiras de curto, médio e longo prazos, as quais são submetidas à apreciação pelos órgãos da Administração.

A Companhia vem honrando todos os seus compromissos assumidos e com expectativa de honrar todos os seus futuros compromissos.

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data das informações contábeis intermediárias. Esses valores são brutos e não descontados, e incluem os valores de juros contratuais.

30 de setembro de 2024								
Passivos financeiros não derivativos	Nota	Valor contábil	Fluxo contratual	6 meses ou menos	6 a 12 meses	1 a 2 anos	3 a 5 anos	Acima de 5 anos
Fornecedores, encargos setoriais		26.322	42.613	22.651	-	19.962	-	-
Empréstimos e financiamentos	15	1.109.679	1.907.148	69.351	69.351	277.403	277.403	1.213.640
Debêntures	16	298.885	465.263	11.888	35.855	115.246	125.447	176.827
		1.434.886	2.415.024	103.890	105.206	412.611	402.850	1.390.467
30 de setembro de 2023								
Passivos financeiros não derivativos	Nota	Valor contábil	Fluxo contratual	6 meses ou menos	6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Acima de 5 anos
Fornecedores, prov. socioambientais, encargos setoriais e contratos onerosos		106.894	110.237	31.072	11.801	33.496	33.868	-
Empréstimos e financiamentos	15	1.142.478	2.032.815	68.909	68.909	275.636	275.636	1.343.725
Debêntures	16	304.646	506.911	11.991	31.160	102.817	132.138	228.805
		1.554.018	2.649.963	111.972	111.870	411.949	441.642	1.572.530

Não é esperado que os fluxos de caixa incluído na análise de maturidade da Companhia possam ocorrer significativamente mais cedo, ou com valores diferentes dos indicados acima.

Análise de sensibilidade dos ativos e dos passivos financeiros

O passivo financeiro da Companhia está atrelado majoritariamente à variação da TJLP, índice de reajuste do contrato de financiamento perante o BNDES.

O CPC 40 (R1) dispõe sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas dívidas, ao qual a Companhia está exposta, com as instituições financeiras na data-base de 30 de setembro de 2024, foram definidos três cenários diferentes, considerando as projeções de longo prazo para as taxas de CDI, TJLP e IPCA divulgadas pelo Banco Bradesco, e foram definidos os cenários prováveis para os próximos 12 meses e, a partir daí, calculadas variações de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III).

Para cada cenário, foram calculadas as receitas e despesa financeiras brutas, não levando em consideração a incidência de tributos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para 2024. A data-base utilizada para os financiamentos foi 30 de setembro de 2024, projetando os índices para um ano e verificando a sensibilidade destes em cada cenário.

	Cenário I Provável	Risco na apreciação		Risco na depreciação	
		Cenário II 25%	Cenário III 50%	Cenário II (25%)	Cenário III (50%)
		Ativos			
Fundos de investimentos (i)					
137.106		Carteira de fundos		Carteira de fundos	
	137.106	154.450	157.919	126.700	130.168

Receita financeira projetada	13.875	17.344	20.813	10.406	6.938
Taxa de juros	10,12%	12,65%	15,18%	7,59%	5,06%
Variação - R\$		3.469	6.938	(3.469)	(6.938)
Aplicações CDI (ii)					
82.905		Aumento do CDI		Redução do CDI	
	82.905	94.117	96.360	76.178	78.420
Receita financeira projetada	8.970	11.212	13.455	6.727	4.485
Taxa de juros	10,82%	13,52%	16,23%	8,11%	5,41%
Variação - R\$		2.242	4.485	(2.242)	(4.485)
Passivos					
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES (a)					
1.124.743		Aumento da TJLP		Redução da TJLP	
	1.124.743	1.219.643	1.238.623	1.067.803	1.086.783
Despesa financeira projetada	75.920	94.900	113.880	56.940	37.960
Taxa de juros	6,75%	8,44%	10,13%	5,06%	3,38%
Variação - R\$		18.980	37.960	(18.980)	(37.960)
Debêntures (b)					
305.657		Aumento do IPCA		Redução do IPCA	
	305.657	321.513	324.684	296.143	299.315
Despesa financeira projetada	12.685	15.856	19.027	9.514	6.342
Taxa de juros	4,15%	5,19%	6,23%	3,11%	2,08%
Variação - R\$		3.171	6.342	(3.171)	(6.342)
(i) Fundos de investimentos					
Aplicação em carteira de fundos				137.106	
Conta centralizadora				11.964	
Total dos fundos vinculados - Nota Explicativa nº 10				149.070	
(ii) Aplicações CDI					
Aplicação em CDI				82.905	
Aplicação automática				10.255	
Total das aplicações no Banco do Brasil, Bradesco e Itaú - Nota Explicativa nº 6 e 7.				93.160	
Composição dos saldos					
Nota Explicativa		BNDES (a)		Debêntures (b)	
Saldo da dívida		15		16	
Custo da transação		1.109.679		298.885	
Total da dívida com encargos		15.064		6.772	
		1.124.743		305.657	
Premissas (média entre 2023 e 2024)					
Carteira de fundos - Ativos		a.a.		10,12%	
CDI - Ativos		a.a.		10,82%	
TJLP - Passivos		a.a.		6,75%	
IPCA - Passivos		a.a.		4,15%	

28

Compromissos

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia possui o montante de R\$ 121.879 (R\$ 114.424 em 30 de setembro de 2023) de compromissos assumidos.

	30/09/2024	30/09/2023
Operação e manutenção da usina (i)	67.383	29.157
Aquisição de energia elétrica (ii)	47.015	66.230
Outros (iii)	4.967	13.367
Assessorias, consultorias e auditorias (iv)	2.514	5.670

Total	121.879	114.424
(i)	Substancialmente, a Companhia mantém o contrato de O&M (R\$ 35,9 milhões) com vigência até abril de 2029 e o contrato de conexão com sistema de transmissão (R\$ 16,2 milhões) vigente até o final do contrato de concessão, entre outros compromissos tais como, manutenção de bombas, segurança, telecomunicações etc.	
(ii)	A Companhia tem compromissos de compras de energia previstos entre outubro de 2024 até dezembro de 2025, no montante de 131.760 MWh, pelos motivos de (a) Degradação do Fator de Disponibilidade (FID), devido as paradas de máquinas ocorridas em 2020; e (b) Redução do valor do GSF, devido às variações/restrições hidrológicas do país.	
(iii)	Substancialmente, refere-se a compromissos ambientais referentes ao Sistema de Transposição de Peixes, monitoramentos sismológicos, hidrológicos e de climas, resgates de ictiofaunas, controles de resíduos e investimentos em CAPEX.	
(iv)	Substancialmente, refere-se aos contratos de honorários advocatícios para defesa dos litígios junto a empreiteira e ações ambientais.	

29 Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas de acordo com o CPC 03 R2 / IAS 7. Durante os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023, a Companhia adquiriu bens do ativo imobilizado, dos quais uma parte são itens não caixa relativos à aquisição de imobilizado. A conciliação encontra-se demonstrada no quadro a seguir:

	30/09/2024	30/09/2023
Aquisição de bens do ativo imobilizado (nota explicativa nº 12)	31.576	9.959
(Adições de imobilizado que não tiveram efeito caixa – provisões socioambientais) / pagamentos de imobilizados adicionados nos períodos anteriores	(21.825)	(3.391)
Adições de imobilizado que não tiveram efeito caixa (fornecedores) (i)	(733)	(1.406)
Reversão (provisão) que não tiveram efeito caixa	-	1.066
Aumento de imobilizado com efeito caixa	9.018	6.228
(i) Efeito não caixa em fornecedores:		
Variação do passivo de fornecedores	(3.062)	(3.904)
Variação de fornecedores contra imobilizado que não tiveram efeito caixa	(733)	(1.406)
(Redução) aumento em fornecedores (DFC)	(3.795)	(5.310)

* * *
Sergio Carvalho Aguiar
Diretor administrativo e financeiro e
Diretor de relações com investidores

Alessandro Camilo da Silva
Contador – CRC MT 005078-0/9

Certificate Of Completion		
Envelope Id: 0791D239661E4DBC810E1023F99041FF	Status: Completed	
Subject: Docusign: Relatório - Sinop 3 ITR24		
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)		
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables		
Source Envelope:		
Document Pages: 44	Signatures: 1	Envelope Originator:
Certificate Pages: 2	Initials: 0	Desiree Bitencourt
AutoNav: Enabled		Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
Envelopeld Stamping: Enabled		desiree.bitencourt@pwc.com
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia		IP Address: 134.238.159.65
Record Tracking		
Status: Original	Holder: Desiree Bitencourt	Location: DocuSign
31 October 2024 20:46	desiree.bitencourt@pwc.com	
Status: Original	Holder: CEDOC Brasil	Location: DocuSign
31 October 2024 21:05	BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	
Signer Events	Signature	Timestamp
Patricio Marques Roche	DocuSigned by:  AA780542972D492...	Sent: 31 October 2024 20:49
patricio.roche@pwc.com		Viewed: 31 October 2024 21:04
Sócio		Signed: 31 October 2024 21:05
PwC BR		
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate	Signature Adoption: Drawn on Device	
	Using IP Address: 54.94.237.112	
Signature Provider Details:		
Signature Type: ICP Smart Card		
Signature Issuer: AC SyngularID Multipla		
Electronic Record and Signature Disclosure:		
Not Offered via DocuSign		
In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Desiree Bitencourt	COPIED	Sent: 31 October 2024 21:05
desiree.bitencourt@pwc.com		Viewed: 31 October 2024 21:05
PwC BR		Signed: 31 October 2024 21:05
Security Level: Email, Account Authentication (None)		
Electronic Record and Signature Disclosure:		
Not Offered via DocuSign		
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	31 October 2024 20:49
Certified Delivered	Security Checked	31 October 2024 21:04
Signing Complete	Security Checked	31 October 2024 21:05
Completed	Security Checked	31 October 2024 21:05
Payment Events	Status	Timestamps