

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
Demonstração de Valor Adicionado	10
Comentário do Desempenho	11
Notas Explicativas	13

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	25
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	26
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	27

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.268.041.368
Preferenciais	0
Total	1.268.041.368
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.130.765	3.095.152
1.01	Ativo Circulante	340.909	307.174
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	54.629	77.102
1.01.03	Contas a Receber	71.460	36.706
1.01.03.01	Clientes	71.460	36.706
1.01.04	Estoques	178.179	126.300
1.01.06	Tributos a Recuperar	13.122	43.031
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	13.122	43.031
1.01.06.01.01	Crédito de imposto de renda e contribuição social	9.642	39.284
1.01.06.01.02	Outros créditos fiscais a recuperar	3.480	3.747
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	23.519	24.035
1.01.08.03	Outros	23.519	24.035
1.02	Ativo Não Circulante	2.789.856	2.787.978
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	252.000	150.125
1.02.01.07	Tributos Diferidos	78.536	33.799
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	78.536	33.799
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	173.464	116.326
1.02.01.10.03	Depósitos vinculados	168.872	111.331
1.02.01.10.04	Crédito de imposto de renda e contribuição social	1.879	1.879
1.02.01.10.05	Outros créditos fiscais a recuperar	2.580	2.988
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	133	128
1.02.03	Imobilizado	2.533.032	2.632.897
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.505.080	2.616.812
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	10	42
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	27.942	16.043
1.02.04	Intangível	4.824	4.956
1.02.04.01	Intangíveis	4.824	4.956

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.130.765	3.095.152
2.01	Passivo Circulante	201.019	154.807
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	12.308	10.365
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	12.308	10.365
2.01.02	Fornecedores	75.359	57.666
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	75.359	57.666
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	103.328	71.372
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	37.358	34.891
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	37.358	34.891
2.01.04.02	Debêntures	65.970	36.481
2.01.05	Outras Obrigações	10.024	15.404
2.01.05.02	Outros	10.024	15.404
2.01.05.02.05	Outras obrigações fiscais e regulatórias	0	4.389
2.01.05.02.07	Outros passivos circulantes	10.024	11.015
2.02	Passivo Não Circulante	1.716.614	1.717.315
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.716.591	1.717.157
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	706.661	726.520
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	706.661	726.520
2.02.01.02	Debêntures	1.009.930	990.637
2.02.02	Outras Obrigações	23	158
2.02.02.02	Outros	23	158
2.02.02.02.05	Outros passivos não circulantes	23	158
2.03	Patrimônio Líquido	1.213.132	1.223.030
2.03.01	Capital Social Realizado	1.268.041	1.076.692
2.03.02	Reservas de Capital	0	104.100
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	104.100
2.03.04	Reservas de Lucros	42.229	42.229
2.03.04.01	Reserva Legal	9.320	9.320
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	32.909	32.909
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-97.147	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	9	9

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	183.148	551.423	161.862	506.790
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-188.733	-456.583	-117.387	-338.639
3.02.01	Depreciação e amortização	-42.007	-125.985	-39.764	-117.078
3.02.02	Combustível para produção de energia elétrica	-40.235	-123.023	-26.907	-69.173
3.02.03	Materiais e serviços de terceiros	-28.980	-71.865	-7.472	-55.401
3.02.04	Energia elétrica comprada	-46.100	-58.445	-23.559	-35.745
3.02.05	Encargos de uso de rede elétrica e de conexão	-9.130	-26.017	-8.433	-24.800
3.02.06	Pessoal	-9.000	-27.114	-6.640	-18.339
3.02.08	Outros	-13.281	-24.134	-4.612	-18.103
3.03	Resultado Bruto	-5.585	94.840	44.475	168.151
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.604	-2.295	-21.738	-22.466
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.657	-2.728	-1.243	-3.902
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	53	433	-20.495	-18.564
3.04.04.01	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	53	433	-20.495	-18.564
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-7.189	92.545	22.737	145.685
3.06	Resultado Financeiro	-35.335	-234.593	-56.593	-168.463
3.06.01	Receitas Financeiras	6.679	23.576	5.089	20.618
3.06.02	Despesas Financeiras	-42.014	-258.169	-61.682	-189.081
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-42.524	-142.048	-33.856	-22.778
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	10.972	44.901	11.560	7.967
3.08.01	Corrente	62	164	50	228
3.08.02	Diferido	10.910	44.737	11.510	7.739
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-31.552	-97.147	-22.296	-14.811
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-31.552	-97.147	-22.296	-14.811
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,021	-0,08192	-0,02071	-0,01376
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99.02.01	ON	-0,021	-0,08192	-0,02071	-0,01376

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-31.552	-97.147	-22.296	-14.811
4.03	Resultado Abrangente do Período	-31.552	-97.147	-22.296	-14.811

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	3.668	-118.962
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	123.956	261.309
6.01.01.01	(Prejuízo) lucro antes dos impostos	-142.048	-22.778
6.01.01.02	Depreciação e amortização	125.985	117.078
6.01.01.03	Juros e variação monetária	140.147	146.413
6.01.01.04	Baixa de ativo imobilizado	0	20.581
6.01.01.05	Outros	-128	15
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-37.574	-297.055
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-35.112	60.785
6.01.02.02	Estoques	-51.879	-38.575
6.01.02.03	Crédito de imposto de renda e contribuição social	29.642	-3.687
6.01.02.04	Outros créditos fiscais a recuperar	8.486	28.013
6.01.02.05	Outros ativos	-4.285	-11.278
6.01.02.06	Fornecedores	20.966	17.892
6.01.02.07	Outras obrigações fiscais e regulatórias	-11.322	1.258
6.01.02.08	Ressarcimento às distribuidoras	0	-355.276
6.01.02.09	Obrigações trabalhistas	1.943	-1.834
6.01.02.10	Outros passivos	3.987	5.647
6.01.03	Outros	-82.714	-83.216
6.01.03.01	Pagamento de juros sobre instrumentos de dívida	-82.714	-83.216
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-29.263	-78.937
6.02.01	Aplicação no imobilizado e intangível	-29.263	-78.937
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.122	41.951
6.03.03	Adiantamento para futuro aumento de capital	87.249	0
6.03.04	Pagamento de instrumentos de dívida	-36.978	-30.398
6.03.06	Aumento de capital	0	86.860
6.03.07	Depósitos vinculados ao serviço da dívida	-47.149	-14.510
6.03.11	Outros	0	-1
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-22.473	-155.948
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	77.102	172.944
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	54.629	16.996

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	1.076.692	104.100	42.229	0	9	1.223.030
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.076.692	104.100	42.229	0	9	1.223.030
5.04	Transações de Capital com os Sócios	191.349	-104.100	0	0	0	87.249
5.04.01	Aumentos de Capital	87.249	0	0	0	0	87.249
5.04.08	Capitalização de AFAC	104.100	-104.100	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-97.147	0	-97.147
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-97.147	0	-97.147
5.07	Saldos Finais	1.268.041	0	42.229	-97.147	9	1.213.132

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(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	1.076.692	0	59.535	0	14	1.136.241
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.076.692	0	59.535	0	14	1.136.241
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	86.860	0	0	0	86.860
5.04.08	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	86.860	0	0	0	86.860
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-14.811	0	-14.811
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-14.811	0	-14.811
5.07	Saldos Finais	1.076.692	86.860	59.535	-14.811	14	1.208.290

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	614.930	545.649
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	614.497	564.213
7.01.02	Outras Receitas	433	-18.564
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-301.759	-204.829
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-72.883	-59.073
7.02.04	Outros	-228.876	-145.756
7.02.04.01	Combustível para produção de energia elétrica	-123.023	-69.173
7.02.04.02	Energia elétrica comprada para revenda	-58.445	-35.745
7.02.04.03	Encargos de uso de rede elétrica e de conexão	-26.017	-24.800
7.02.04.07	Outros	-21.391	-16.038
7.03	Valor Adicionado Bruto	313.171	340.820
7.04	Retenções	-125.985	-117.078
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-125.985	-117.078
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	187.186	223.742
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	23.576	20.618
7.06.02	Receitas Financeiras	23.576	20.618
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	210.762	244.360
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	210.762	244.360
7.08.01	Pessoal	24.928	15.344
7.08.01.01	Remuneração Direta	14.098	8.967
7.08.01.02	Benefícios	7.307	4.113
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.057	803
7.08.01.04	Outros	2.466	1.461
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	23.666	47.974
7.08.02.01	Federais	22.706	47.255
7.08.02.02	Estaduais	521	279
7.08.02.03	Municipais	439	440
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	252.417	189.916
7.08.03.01	Juros	151.082	156.845
7.08.03.02	Aluguéis	1.160	855
7.08.03.03	Outras	100.175	32.216
7.08.03.03.02	Outras despesas financeiras	100.175	32.216
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-97.147	-14.811
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-97.147	-14.811
7.08.05	Outros	6.898	5.937
7.08.05.01	Encargos setoriais	6.898	5.937

Comentário do Desempenho

Desempenho Econômico-financeiro

Indicadores de resultado	3T23	3T22	Var. (R\$)	Var. (%)
Receita operacional líquida	183.148	161.862	21.286	13,2
(Prejuízo) lucro bruto	(5.585)	44.475	(50.060)	(112,6)
Margem bruta	-3,0%	27,5%		(30,5 p.p.)
Ebitda (Lajida) ¹	34.818	62.501	(27.683)	(44,3)
Margem Ebitda	19,0%	38,6%		(19,6 p.p.)
Depreciação e amortização	(42.007)	(39.764)	(2.243)	5,6
Resultado financeiro	(35.335)	(56.593)	21.258	(37,6)
Imposto de renda e contribuição social	10.972	11.560	(588)	(5,1)
Prejuízo do período	(31.552)	(22.296)	(9.256)	41,5

¹Ebitda (Lajida): lucro líquido + imposto de renda e contribuição social + resultado financeiro + depreciação e amortização

Receita operacional líquida

	3T23	3T22	Var (R\$)	Var (%)
Suprimento de energia elétrica	157.266	161.769	(4.503)	(2,8)
Transações mercado de curto prazo	24.594	38	24.556	64.621,1
Outras receitas	1.288	55	1.233	2.241,8
	183.148	161.862	21.286	13,2

No 3T23, a receita operacional líquida da Companhia apresentou acréscimo de R\$ 21.286 mil (13,2%), atingindo R\$ 183.148 mil, frente aos R\$ 161.862 mil reconhecidos no 3T22. Essa variação é explicada, substancialmente, pela combinação dos seguintes itens: (i) acréscimo de R\$ 24.556 mil nas transações no mercado de curto prazo, devido, principalmente, à estratégia de compra antecipada de lastro da companhia, e aumento pela atualização monetária dos contratos; parcialmente compensado pela (ii) redução de R\$ 4.503 mil na venda de suprimento de energia, em decorrência de recontabilizações com efeito negativo na receita apurada contra as distribuidoras.

Custos da energia vendida

	3T23	3T22	Var. (R\$)	Var. (%)
Depreciação e amortização	42.007	39.764	2.243	5,6
Combustível para produção de energia elétrica	40.235	26.907	13.328	49,5
Energia elétrica comprada	46.100	23.559	22.541	95,7
Materiais e serviços de terceiros	28.980	7.472	21.508	287,8
Encargos de uso da rede elétrica de conexão	9.130	8.433	697	8,3
Pessoal	9.000	6.640	2.360	35,5
Seguros	12.240	4.245	7.995	188,3
Outros	1.041	367	674	183,7
	188.733	117.387	71.346	60,8

Os custos da energia vendida aumentaram em R\$ 71.346 mil (60,8%) entre os trimestres em comparação, passando de R\$ 117.387 mil no 3T22 para R\$ 188.733 mil no 3T23. Tal variação decorre, essencialmente, da combinação dos componentes a seguir:

a) Materiais e serviços de terceiros: acréscimo de R\$ 21.508 mil (287,8%) no 3T23, em relação ao mesmo trimestre de 2022, resultante, substancialmente, do aumento dos gastos com manutenção, limpeza, conservação das instalações e aumento do consumo de materiais de reposição e consumo.

b) Energia elétrica comprada e transações no mercado de energia de curto prazo: aumentos de R\$ 7.477 mil e de R\$ 15.064 mil, respectivamente, totalizando aumento de R\$ 22.541 mil (95,7%). O aumento na energia elétrica comprada é reflexo principalmente no aumento do volume, quando comparados os períodos. O efeito das transações no mercado de energia de curto prazo, decorre de antecipação de compra de lastro devido a condições favorável de mercado

c) Combustível para produção de energia elétrica: acréscimo de R\$ 13.328 mil (49,5%) no 3T23 quando comparado com o trimestre anterior, devido, basicamente, ao aumento da geração de energia elétrica, e consequentemente, o consumo de combustível.

Comentário do Desempenho

d) Seguros: no 3T23 a Companhia apresentou acréscimo de R\$ 7.995 mil (188,3%), decorrente, substancialmente, da mudança do acionista controlador e, conseqüentemente, das apólices de seguros.

e) Pessoal: elevação de R\$ 2.360 mil (35,5%) entre os trimestres analisados, resultante, substancialmente, do reajuste anual da remuneração e benefícios dos colaboradores e da adequação do quadro de colaboradores entre os trimestres, em decorrência da mudança do acionista controlador.

f) Depreciação e amortização: aumento de R\$ 2.243 mil (5,6%) no 3T23, consequência da transferência de imobilizado em curso para imobilizado em serviço ocorrida durante o ano de 2022 e a conseqüente apropriação da depreciação dos referidos itens do imobilizado.

Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

No 3T22 a Companhia reconheceu no resultado o montante R\$ 20.581 mil oriundos de baixa de ativos decorrente de manutenções realizadas no ano de 2022.

Ebitda

Refletindo os efeitos mencionados anteriormente, exceto a variação da depreciação, o Ebitda no 3T23 foi de R\$ 34.818 mil, R\$ 27.683 mil (44,3%) abaixo do apurado no 3T22, de R\$ 62.501 mil.

Resultado financeiro

As despesas financeiras líquidas apresentaram redução de R\$ 21.258 mil (37,6%) entre os períodos em análise, atingindo o montante de R\$ 35.335 mil no 3T23 (R\$ 56.593 mil no 3T22). A redução, decorre, principalmente, dos seguintes fatores: (i) do reconhecimento no 3T22 de R\$ 31.213 mil oriundo de contratação de fiança bancária; e parcialmente atenuada pelo (ii) aumento dos juros e variações monetárias sobre debêntures e empréstimos, oriundo do aumento do IPCA nos períodos em questão.

Imposto de renda (IR) e Contribuição Social (CSLL)

Os efeitos positivos do Imposto de Renda e Contribuição Social reduziram R\$ 588 mil (5,1%), passando de R\$ 11.560 mil no 3T22 para R\$ 10.972 mil no 3T23, em decorrência do aumento do prejuízo fiscal no 3T23. As alíquotas efetivas foram 25% e 34%, no 3T23 e 3T22, respectivamente.

Resultado do período

O prejuízo do período do 3T23 foi de R\$ 31.552 mil, R\$ 9.256 mil (41,5%) superior aos R\$ 22.296 mil apresentados no 3T22, consequência da combinação dos itens apresentados anteriormente.

Notas Explicativas

USINA TERMELÉTRICA PAMPA SUL S.A.
CNPJ Nº 04.739.720/0001-24 | NIRE Nº 42 3 0002610-7
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS DE 30.09.2023
(Em milhares de reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Usina Termelétrica Pampa Sul S.A. ("Pampa Sul" ou "Companhia") é uma geradora de energia elétrica sob o regime de produção independente e sociedade anônima, com sede na Cidade de Pelotas, no estado do Rio Grande do Sul, Brasil. A área de atuação e a atividade operacional da Companhia é a geração de energia elétrica, cuja regulamentação está subordinada à Agência Nacional de Energia Elétrica (Aneel), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME). O objeto social da Companhia é a geração de energia elétrica por meio da implantação e operação da Usina Termelétrica Pampa Sul ("UTE Pampa Sul" ou "Usina"), localizada no município de Candiota (RS).

A Companhia foi constituída em 31.10.2001, com prazo de duração indeterminado e está sob o controle acionário conjunto do Grafito Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("Grafito") e Perfin Space X Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura ("Space X"), ambos situados no Brasil.

Em 28.06.2019, a Aneel autorizou o início da operação comercial da UTE Pampa Sul, com capacidade instalada de 345,0 MW¹ e garantia física de 323,5 MW médios. A Usina utiliza o carvão mineral de jazida como combustível para geração de energia elétrica e sua energia está contratada pelo prazo de 25 anos no Leilão A-5, realizado em 28.11.2014, ao preço de R\$ 301,6/MWh, atualizado até 30.09.2023.

Os principais eventos societários e operacionais ocorridos no período de nove meses findo em 30.09.2023 foram estes:

a) Parada estratégica

Apesar de disponível para despachar, devido ao PLD estar abaixo do CVU da planta (conforme estabelecido em contrato), a Usina manteve-se parada de 01.01.2023 a 28.02.2023, de 01.04.2023 a 31.05.2023 e de 01.09.2023 a 25.09.2023, visto que não havia inflexibilidade declarada para esse período.

b) Alteração de controle

Em 31 de maio de 2023, após o cumprimento das condições precedentes, foi concluída a operação de venda para o Grafito Fundo de Investimento em Participações Infraestrutura e Perfin Space X Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura a totalidade da participação societária que a ENGIE Brasil Energia S.A. ("ENGIE") e a ENGIE Brasil Energia Comercializadora Ltda ("EBC") detinham na Companhia, a qual detém a totalidade dos ativos que compõem a Usina Termelétrica Pampa Sul.

c) Alteração de sede da Companhia

Em 18 de setembro de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a alteração do atual endereço da sede da Companhia, passando da Cidade de Candiota, Estado do Rio Grande do Sul, na Estrada Seival – Trigolândia (antiga RS-84), Lm3, parte, Sala B, S/N, Bairro Seival, CEP 96.495-000, para a Cidade de Pelotas, Estado do Rio Grande do Sul, Avenida Dois (Loteamento Parque Uma Pelotas), 105, Salas 507,708,710 e 712, Bairro São Gonçalo, CEP 96.075-166.

¹ As informações não financeiras contidas nessas informações trimestrais como MW, MW médio, potência instalada, entre outros, não são revisadas pelos auditores independentes.

Notas Explicativas

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

As Informações Trimestrais (ITR) foram elaboradas em conformidade, simultaneamente, com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting* e com o Pronunciamento Contábil CPC 21 – Demonstração Intermediária, utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

As ITR também foram preparadas de acordo com as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), utilizando o custo histórico amortizado como base de valor, exceto pela avaliação a valor justo de certos instrumentos financeiros, quando requerida nas normas.

Na elaboração das ITR é necessário que a Administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam seus ativos, passivos, receitas e despesas.

O conteúdo e valores de determinadas notas explicativas apresentadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31.12.2022, que não necessitaram de atualizações significativas, não foram repetidos nas notas selecionadas para as ITR de 30.09.2023. Essas ITR, portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis de 31.12.2022.

As práticas contábeis e os métodos de cálculo adotados na elaboração das ITR de 30.09.2023, bem como os principais julgamentos e incertezas nas estimativas utilizadas na aplicação das práticas contábeis, foram os mesmos praticados na preparação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31.12.2022.

a) Normas e alterações aplicáveis à Companhia a partir de 01.01.2023

A partir de 01.01.2023, estão vigentes os seguintes pronunciamentos:

Revisão e Normas impactadas	Correlação IASB
Pronunciamento Técnico CPC nº 50 Este Pronunciamento vem substituir a norma atualmente vigente sobre Contratos de seguro (CPC 11).	IFRS 17
Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 20 Pronunciamentos Técnicos CPC 11 – Contratos de seguro; CPC 15 (R1) – Combinação de negócios; CPC 21 (R1) – Demonstração intermediária; CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro; CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis; CPC 27 – Ativo imobilizado; CPC 32 – Tributos sobre o lucro; CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade; CPC 30 (R1) – Instrumentos financeiros: evidênciação; CPC 37 – Receita de contrato com cliente; e CPC 39 – Contabilização e relatório contábil de planos de benefício de aposentadora.	<i>Classification of Liabilities as Current or Non-current; Extension of the Temporary Exemption from applying IFRS 9; Definition of Accounting Estimates; Disclosure of Accounting Policies; e Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction</i>
Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 21 Pronunciamentos Técnicos CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos; CPC 03 (R2) – Demonstração dos fluxos de caixa; CPC 03 (R1) – Ativo intangível; CPC 15 (R1) – Combinação de negócios; CPC 18 (R2) – Investimento em coligada, em controlada e empreendimento controlado em conjunto; CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes; CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis; CPC 27 – Ativo imobilizado; CPC 28 – Propriedade para investimento; CPC 31 – Ativo não circulante mantido para venda e operação descontinuada; CPC 33 (R1) – Benefícios a empregados; CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade; CPC 39 – Instrumentos financeiros: apresentação; CPC 30 (R1) – Instrumentos financeiros: evidênciação; CPC 37 – Receita de contrato com cliente; CPC 38 – Instrumentos financeiros; e CPC 50 – Contratos de seguro.	IFRS 9 e IFRS 17
Alteração no IFRS 16 O IASB emitiu alterações referentes aos contratos de arrendamentos em transações de <i>sale and leaseback</i> .	IFRS 16

A adoção dessas alterações de normas não resultou em impactos significativos nas ITR de 30.09.2023.

Notas Explicativas**b) Aprovação das ITR**

As ITR ora apresentadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração, em reunião realizada em 14.11.2023.

NOTA 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30.09.2023	31.12.2022
Caixa e depósitos bancários à vista	11.059	41.961
Aplicações financeiras		
Fundo de Investimento Exclusivo		
Operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais	43.570	35.141
	54.629	77.102

NOTA 4. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	30.09.2023	31.12.2022
Distribuidoras ¹	59.586	36.033
Transações realizadas na CCEE ²	11.874	673
	71.460	36.706

(1) Os montantes apresentados estão deduzidos de R\$ 56.000, em 30.09.2023 e 31.12.2022, relativos ao mecanismo de ressarcimento o qual segue em discussão sobre o excludente de responsabilidade de Pampa Sul, relativos à indisponibilidade de conexão por determinado período no ano de 2021.

(2) Câmara de Comercialização de Energia Elétrica.

Em 30.09.2023 a Companhia possuía R\$ 5.607 (R\$ 5.121 em 31.12.2022) em saldos vencidos acima 30 dias.

A Companhia não reconheceu perda de crédito esperadas, haja vista sua experiência de perda de crédito histórica e sua expectativa no recebimento destes créditos.

NOTA 5. ESTOQUES

	30.09.2023	31.12.2022
Adiantamento a fornecedores	71.980	42.935
Almoxarifado	74.382	62.677
Insumos para produção de energia	25.606	17.183
Outros	6.211	3.505
	178.179	126.300

A Companhia realiza adiantamentos ao fornecedor de carvão, haja vista o cumprimento de compromisso contratual de compra da cota mensal mínima de 106.000 toneladas por mês. O saldo remanescente, em 30.09.2023, era de R\$ 57.925 (R\$ 41.865 em 31.12.2022) e o aumento entre os períodos decorre das paradas estratégicas da Usina, uma vez que a sua realização ocorre quando o consumo de carvão ultrapassa a cota mensal mínima.

Notas Explicativas**NOTA 6. DEPÓSITOS VINCULADOS**

Em 30.09.2023, a Companhia mantinha R\$ 168.872 (R\$ 111.331 em 31.12.2022) relativo a garantias vinculadas ao contrato de financiamento. Essas garantias visam assegurar o pagamento dos serviços de dívida com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) e das debêntures emitidas. São constituídas, em sua maioria, pelo montante equivalente à próxima parcela vincenda das debêntures e às despesas contratuais de operação e de manutenção para as usinas que contratam serviços de terceiros para a execução dessas atividades.

NOTA 7. IMOBILIZADO**a) Composição**

		30.09.2023		31.12.2022	
	Taxa média de depreciação (a.a.)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Em serviço					
Máquinas e equipamentos	4,1%	2.579.531	(515.095)	2.064.436	2.175.199
Edificações e benfeitorias	2,5%	288.646	(29.950)	258.696	256.692
Reservatórios, barragens e adutoras	2,0%	197.299	(16.274)	181.025	183.953
Móveis e utensílios	6,3%	1.180	(264)	916	959
Veículos	14,3%	18	(11)	7	9
Direito de uso de arrendamentos	24,5%	155	(145)	10	42
		3.066.829	(561.739)	2.505.090	2.616.854
Em curso					
Máquinas e equipamentos		27.785	-	27.785	7.514
Edificações e benfeitorias		134	-	134	8.509
Adiantamento a fornecedores		18	-	18	-
Aquisições a ratear		5	-	5	20
		27.942	-	27.942	16.043
		3.094.771	(561.739)	2.533.032	2.632.897

b) Mutação do ativo imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Edificações e benfeitorias	Reservatórios, barragens e adutoras	Outros	Imobilizado em curso	Total
Saldos em 31.12.2022	2.175.199	256.692	183.953	1.010	16.043	2.632.897
Ingressos	-	-	-	-	28.106	28.106
Transferências	6.557	7.511	-	14	(14.082)	-
Baixas	(5)	-	-	-	-	(5)
Reversão de provisão	-	-	-	-	(2.125)	(2.125)
Depreciação	(117.315)	(5.507)	(2.928)	(91)	-	(125.841)
Saldos em 30.09.2023	2.064.436	258.696	181.025	933	27.942	2.533.032

Notas Explicativas**NOTA 8. FORNECEDORES**

	30.09.2023	31.12.2022
Fornecedores de imobilizado ¹	36.619	39.893
Fornecedores de materiais e serviços	22.799	11.404
Combustíveis e outros insumos	9.715	505
Encargos de uso rede elétrica	3.213	3.125
Energia elétrica comprada	2.994	2.687
Arrendamentos a pagar	19	52
Passivo circulante	75.359	57.666
Arrendamentos a pagar ²	-	4
Passivo não circulante	-	4
	75.359	57.670

(1) No saldo de fornecedores de imobilizado estão contempladas estimativas de desembolso futuro decorrentes da conclusão da construção da Usina, dos quais R\$ 3.919 (R\$ 3.951 em 31.12.2022) referem-se aos compromissos socioambientais.

(2) Os valores referentes aos arrendamentos a pagar no longo prazo estão apresentados como parte da rubrica "Outros passivos não circulantes".

NOTA 9. GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

No período de nove meses findo em 30.09.2023, não houve qualquer mudança nos riscos aos quais a Companhia está exposta ou na sua administração e mensuração, quando comparados aos apresentados na Nota 9 – Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros das demonstrações contábeis de 31.12.2022.

a) Análise de sensibilidade para a exposição a riscos de taxas de juros

A Companhia apresenta uma análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros expostos a riscos da variação de taxas de juros e de índices flutuantes.

O cenário-base provável para 30.09.2023 foi definido por meio destas premissas disponíveis no mercado (Fonte: Relatório Focus do Banco Central do Brasil).

Risco de variação	Variação 12 meses	Cenário Provável	Sensibilidade		
	30.09.2023	30.09.2024	Provável	Δ + 25% ⁽¹⁾	Administração
TJLP	7,0%	6,6%	-0,4 p.p.	1,7 p.p.	0,1 p.p.
IPCA	5,2%	4,0%	-1,2 p.p.	1,0 p.p.	0,2 p.p.

(1) Variações sobre o cenário provável de 2024.

A sensibilidade provável foi calculada com base nas variações entre os índices dos últimos 12 meses, observados em 30.09.2023, e os previstos no cenário provável dos próximos 12 meses, a findar em 30.09.2024, e demonstram os eventuais impactos adicionais no resultado da Companhia. As demais sensibilidades apresentadas foram apuradas com base (i) na variação de 25%; e (ii) nas estimativas da Administração sobre o cenário projetado, as quais correspondem a avaliação da Administração de alteração razoavelmente possível nas taxas de juros e índices flutuantes para os próximos 12 meses. As variações que poderão impactar o resultado, e, conseqüentemente, o patrimônio líquido nos próximos 12 meses, em comparação aos últimos 12 meses, caso tais cenários se materializem, são estas:

Notas Explicativas

	Saldo em 30.09.2023	Sensibilidade		
		Provável	$\Delta + 25\%$ ⁽¹⁾	Administração
Risco de aumento				
Financiamentos				
TJLP	744.019	2.466	(8.864)	(694)
Debêntures				
IPCA	1.075.900	12.527	(10.804)	(1.828)

(1) Variações sobre o cenário provável de 2024.

b) Risco de gerenciamento de capital

A relação da dívida líquida pelo patrimônio líquido está apresentada abaixo:

	30.09.2023	31.12.2022
Instrumentos de dívida	1.819.919	1.788.529
(-) Depósitos vinculados ao serviço da dívida	(168.872)	(111.331)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(54.629)	(77.102)
Dívida líquida	1.596.418	1.600.096
Patrimônio líquido	1.213.132	1.223.030
Endividamento líquido	1,3	1,3

c) Risco de liquidez

No demonstrativo a seguir, apresenta-se o perfil previsto de liquidação dos principais passivos financeiros da Companhia registrados em 30.09.2023. Os valores foram determinados com base nos fluxos de caixa não descontados previstos, considerando a estimativa de amortização de principal e pagamento de juros futuros, quando aplicável.

	Até 1 ano	De 2 a 3 anos	De 4 a 5 anos	Mais de 5 anos	Total
Fornecedores	75.359	-	-	-	75.359
Financiamentos	99.911	199.821	199.821	732.678	1.232.231
Debêntures	101.903	222.530	253.878	1.086.223	1.664.534
	277.173	422.351	453.699	1.818.901	2.972.124

Notas Explicativas**d) Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros**

	Hierarquia	30.09.2023	31.12.2022
Ativos financeiros			
Valor justo por meio do resultado			
Aplicações financeiras	Nível 1	43.570	35.141
Custo amortizado			
Caixa e depósitos bancários à vista	N.A.	11.059	41.961
Contas a receber de clientes	N.A.	71.460	36.706
Depósitos vinculados	N.A.	168.872	111.331
		294.961	225.139
Passivos financeiros			
Custo amortizado			
Fornecedores	N.A.	75.359	57.670
Financiamentos	N.A.	744.019	761.411
Debêntures	N.A.	1.075.900	1.027.118
		1.895.278	1.846.199

e) Valor de mercado dos instrumentos financeiros

Nas operações envolvendo instrumentos financeiros somente foram identificadas diferenças entre os valores apresentados no balanço patrimonial e os respectivos valores de mercado nos financiamentos e nas debêntures. Essas diferenças ocorrem principalmente em virtude desses instrumentos apresentarem prazos de liquidação longos e custos diferenciados em relação às taxas de juros praticadas atualmente para contratos similares.

Na determinação dos valores de mercado foram utilizados os fluxos de caixa futuros, descontados a taxas julgadas adequadas para operações semelhantes.

	30.09.2023		31.12.2022	
	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Financiamentos	744.019	755.655	761.411	773.754
Debêntures	1.075.900	1.065.208	1.027.118	1.015.514
	1.819.919	1.820.863	1.788.529	1.789.268

NOTA 10. INSTRUMENTOS DE DÍVIDA

Os instrumentos de dívida são compostos pelo saldo de financiamentos e debêntures.

	30.09.2023	31.12.2022
Financiamentos	744.019	761.411
Debêntures	1.075.900	1.027.118
TOTAL	1.819.919	1.788.529
Passivo circulante	103.328	71.372
Passivo não circulante	1.716.591	1.717.157

Notas Explicativas

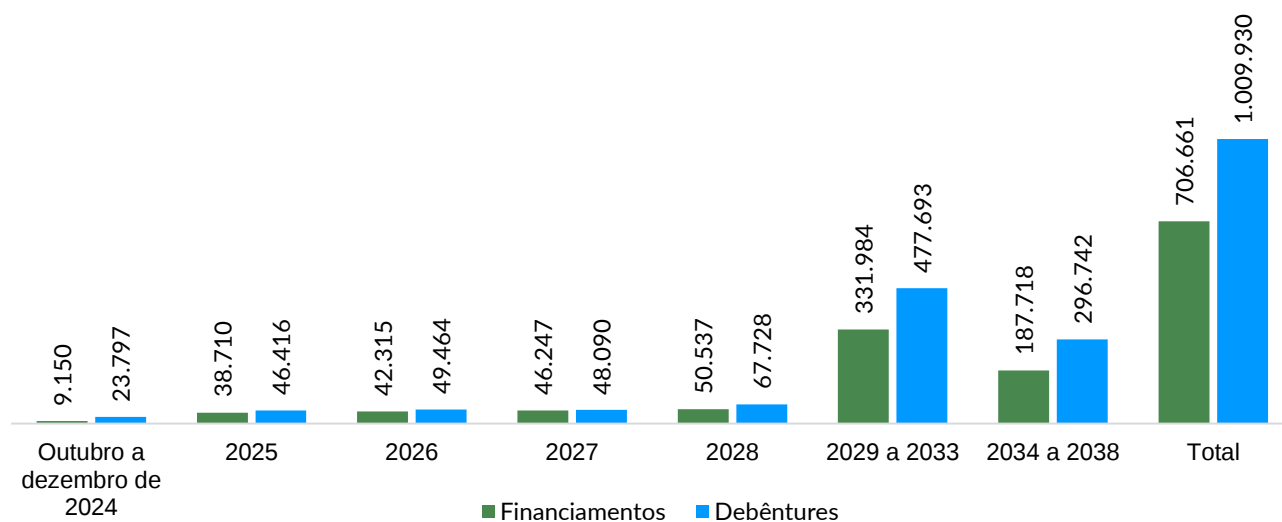
a. Composição

	30.09.2023			31.12.2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Financiamentos						
BNDES	34.624	706.661	741.285	32.091	726.520	758.611
Encargos	2.734	-	2.734	2.800	-	2.800
	37.358	706.661	744.019	34.891	726.520	761.411
Debêntures						
Debêntures - 1ª emissão	15.107	391.826	406.933	10.003	386.918	396.921
Debêntures - 2ª emissão	20.724	618.104	638.828	13.315	603.719	617.034
Encargos	30.139	-	30.139	13.163	-	13.163
	65.970	1.009.930	1.075.900	36.481	990.637	1.027.118
	103.328	1.716.591	1.819.919	71.372	1.717.157	1.788.529

b. Mutação

	Total
Saldo em 31.12.2022	1.788.529
Juros	104.309
Variações monetárias	46.773
Amortização de principal	(36.978)
Amortização de juros	(82.714)
Saldo em 30.09.2023	1.819.919

c. Vencimentos dos financiamentos e debêntures apresentados no passivo não circulante



d. Compromissos contratuais (covenants)

Não houve alteração nos compromissos financeiros contratuais (*covenants*) quando comparados aos apresentados na Nota 10 – Instrumentos de dívida das demonstrações contábeis de 31.12.2022. Os *covenants* dos instrumentos de dívida estão sendo integralmente cumpridos pela Companhia.

Notas Explicativas

NOTA 11. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, ativo e passivo, estão apresentados de forma líquida, como segue:

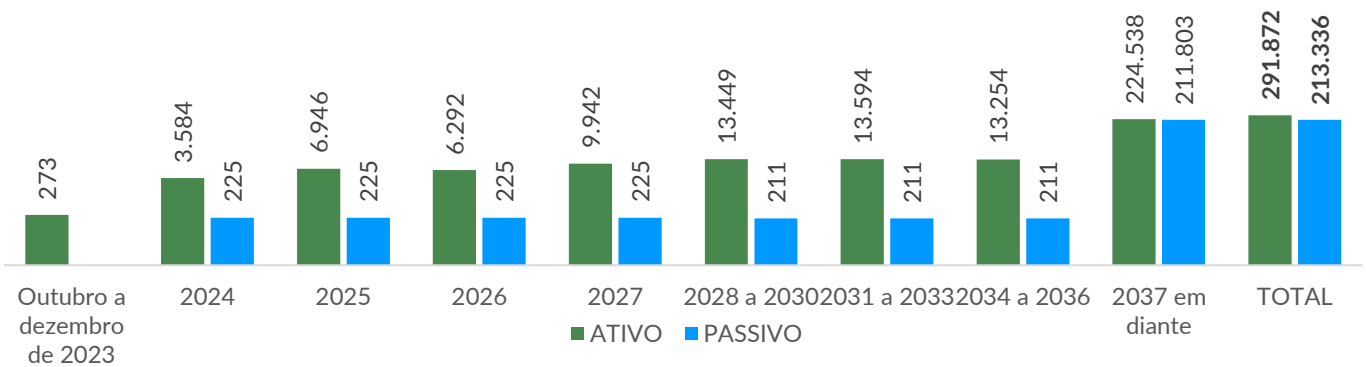
a.1) Composição

Natureza dos créditos	30.09.2023			31.12.2022	
	Base de cálculo	IR	CSLL	Total	Total
Ativo:					
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	831.665	207.916	74.850	282.766	200.147
Depreciação antecipada - provisões	24.544	6.136	2.209	8.345	7.622
Despesas pré-operacionais	1.338	335	120	455	1.147
Outros	898	225	81	306	49
		214.612	77.260	291.872	208.965
Passivo:					
Depreciação acelerada	608.693	152.173	54.782	206.955	168.619
Encargos financeiros capitalizados	18.598	4.650	1.674	6.324	6.510
Outros	169	42	15	57	37
		156.865	56.471	213.336	175.166
Valor líquido		57.747	20.789	78.536	33.799

a.2) Mutação do imposto de renda e da contribuição social diferidos, líquidos

	Valor
Ativo em 31.12.2022	33.799
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	44.737
Ativo em 30.09.2023	78.536

a.3) Expectativa de realização e exigibilidade



Notas Explicativas

b) Conciliação dos tributos no resultado

	3º trimestre				Acumulado 9 meses			
	2023		2022		2023		2022	
	IR	CSLL	IR	CSLL	IR	CSLL	IR	CSLL
Resultado antes dos tributos	(42.521)	(42.521)	(33.856)	(33.856)	(142.045)	(142.045)	(22.778)	(22.778)
Alíquota nominal	25%	9%	25%	9%	25%	9%	25%	9%
Tributos às alíquotas nominais	10.630	3.827	8.466	3.047	35.511	12.784	5.695	2.050
Outros	(2.545)	(940)	47	-	(2.451)	(943)	223	(1)
	8.085	2.887	8.513	3.047	33.060	11.841	5.918	2.049
Composição dos tributos no resultado								
Corrente	62	-	50	-	164	-	228	-
Diferido	8.023	2.887	8.463	3.047	32.896	11.841	5.690	2.049
	8.085	2.887	8.513	3.047	33.060	11.841	5.918	2.049
Alíquota efetiva	19%	7%	25%	9%	23%	8%	26%	9%

NOTA 12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30.09.2023 era de R\$ 1.268.041 (R\$ 1.076.692 em 31.12.2022) representado por 1.268.041.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, das quais 50% pertencem à Perfin Space X Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura e 50% pertencem à Grafito Fundo de Investimento em Participações Infraestrutura.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 06.01.2023, os acionistas da Companhia aprovaram o aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 104.100, integralizado mediante a capitalização de créditos decorrentes de adiantamentos para futuro aumento de capital existentes em 31.12.2022. Em 30.05.2023, também em Assembleia Geral Extraordinária, os acionistas da Companhia aprovaram novo aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 37.249. Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 26.07.2023, os acionistas da Companhia aprovaram o aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 50.000.

NOTA 13. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A tabela a seguir apresenta a conciliação entre a receita operacional bruta e a receita operacional líquida apresentada nas demonstrações dos resultados.

	3º trimestre		Acumulado 9 meses	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional bruta				
Suprimento de energia elétrica	175.517	180.036	573.199	541.789
Transações no mercado de curto prazo	27.354	47	39.051	21.052
Outras receitas	1.690	68	2.247	1.372
	204.561	180.151	614.497	564.213
Deduções da receita operacional	(21.413)	(18.289)	(63.074)	(57.423)
Receita operacional líquida	183.148	161.862	551.423	506.790

Em 30.09.2023, a Companhia não possuía clientes que participavam individualmente com percentual superior a 5% da receita operacional líquida.

Notas Explicativas**NOTA 14. RESULTADO FINANCEIRO**

	3º trimestre		Acumulado 9 meses	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras				
Renda de aplicações financeiras	1.880	1.191	5.689	10.156
Renda de depósitos vinculados	3.569	3.802	10.391	9.265
Outros juros e variações monetárias	1.230	96	7.461	1.193
Outras receitas financeiras	-	-	35	4
	6.679	5.089	23.576	20.618
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária sobre				
Instrumentos de dívida	41.435	29.996	151.082	156.845
Outros	10	10	6.917	26
Outras despesas financeiras ¹	569	31.676	100.170	32.210
	42.014	61.682	258.169	189.081
Resultado financeiro	35.335	56.593	234.593	168.463

(1) Devido a alteração no controle da Companhia, foi firmado, no 2T23, fiança bancária em substituição a fiança corporativa prestada pela antiga controladora no âmbito do endividamento.

NOTA 15. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Companhia, devido a troca de controle em 31 de maio de 2023 (Nota 1 – Contexto Operacional), não possuía transações com partes relacionadas.

A Companhia, de 01.01.2023 a 31.05.2023, período o qual a Pampa Sul era controlada pela Engie Brasil Energia S.A., possuía transações com partes relacionadas. As principais transações são estas:

- Compra de energia;
- Serviços administrativos e financeiros;

a) Valores reconhecidos em contas de resultado

	3º trimestre		Acumulado 9 meses	
	Custos e Despesas		Custos e Despesas	
	Compra de Energia	Serviços de Terceiros	Compra de Energia	Serviços de Terceiros
2023				
ENGIE Brasil Energia ¹	6.203	75	7.000	188
Outras	-	106	-	217
Total	6.203	181	7.000	405
2022	23.441	1.242	27.364	3.590

NOTA 16. SEGUROS

A Companhia possui seguro de risco operacionais, o qual tem por objeto a cobertura tanto de danos à propriedade quanto à interrupção de negócios. A apólice tem como cobertura danos materiais incorridos à usina, incluindo a linha de transmissão e barragem de Jaguarão 2 no valor de R\$ 2.844.422, e lucros cessantes no valor de R\$ 128.384, respectivamente. A vigência do seguro é até 28.11.2024.

Notas Explicativas**NOTA 17. COMPROMISSOS DE LONGO PRAZO**

Os principais compromissos de longo prazo da Companhia são estes:

- Contrato de Uso do Sistema de Transmissão (CUST);
- Contratos compra de carvão;
- Contratos compra de calcário dolomítico; e
- Contratos bilaterais de venda de energia elétrica.

Adicionalmente, até 30.09.2023, a Companhia assinou os seguintes compromissos:

- Aditivo do contrato de prestação de serviços de vigilância e portaria das instalações da Usina, totalizando R\$ 9.804 com vigência até março de 2024;
- Contrato de prestação de serviços de transporte de resíduos industriais e locação de caçambas, no montante de R\$ 6.727 com vigência até março de 2026;
- Aditivo do contrato de prestação de serviços de transporte de subprodutos e manuseio de insumos, no montante de R\$ 107.217 com vigência até abril de 2025; e
- Contrato de gestão de seguros corporativos, no montante de R\$ 115 com vigência até agosto de 2026.

Exceto pelos eventos descritos, não houve alteração significativa nos compromissos de longo prazo no período de nove meses findo em 30.09.2023.

NOTA 18. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

As principais transações complementares ao fluxo de caixa foram as seguintes:

	30.09.2023	30.09.2022
Fornecedores de imobilizado e intangível	(3.274)	(14.290)
Reversão de estimativas	(2.125)	-

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Romary dos Anjos Silva

Contadora - CRC SC 036047/O-2

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Ao Conselho de Administração e Acionistas da
Usina Termelétrica Pampa Sul S.A.
Pelotas – RS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Usina Termoelétrica Pampa Sul S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findos naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e norma internacional 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 sobre as informações contábeis intermediárias

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 a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de 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 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria e apresentada como informação suplementar para fins de 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 na NBC TG 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Blumenau (SC), 14 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC SC-000048/F-0

Adilvo França Junior
Contador CRC BA-021419/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os diretores da Companhia declaram que examinaram, discutiram e revisaram todas as informações contidas nas Informações Trimestrais da Companhia, bem como, concordam com a opinião dos auditores independentes da Companhia, ERNST & YOUNG Auditores Independentes, referenciadas no Relatório de Revisão Especial dos Auditores Independentes apresentado.

Alcides Casado de Oliveira Jr.
Diretor Presidente

Fernão Felipe de Almeida Magalhães
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Wilson Roberto de Melo
Diretor de Operações

Florianópolis, 14 de novembro de 2023.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Os diretores da Companhia declaram que examinaram, discutiram e revisaram todas as informações contidas nas Informações Trimestrais da Companhia, bem como, concordam com a opinião dos auditores independentes da Companhia, ERNST & YOUNG Auditores Independentes, referenciadas no Relatório de Revisão Especial dos Auditores Independentes apresentado.

Alcides Casado de Oliveira Jr.
Diretor Presidente

Fernão Felipe de Almeida Magalhães
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Wilson Roberto de Melo
Diretor de Operações

Florianópolis, 14 de novembro de 2023.