

Termopernambuco S.A.

Relatório sobre a Revisão de
Informações Trimestrais do
Período de Três Meses Findo em
31 de Março de 2024

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas e Administradores da
Termopernambuco S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Termopernambuco S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a 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 - CVM, 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 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 (R1) - 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 nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ



Jônatas José Medeiros de Barcelos
Contador
CRC nº 1 RJ 093376/O-3

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	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	17
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	46
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	47
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	48
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	433.894
Preferenciais	0
Total	433.894
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.951.859	1.869.112
1.01	Ativo Circulante	915.821	817.561
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	600.307	487.312
1.01.03	Contas a Receber	284.167	295.027
1.01.03.01	Clientes	284.167	295.027
1.01.06	Tributos a Recuperar	10.531	10.655
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	10.531	10.655
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9.929	9.661
1.01.06.01.02	Outros tributos a recuperar	602	994
1.01.07	Despesas Antecipadas	15.414	19.015
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.402	5.552
1.01.08.03	Outros	5.402	5.552
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	2	0
1.01.08.03.03	Outros ativos circulantes	5.400	5.552
1.02	Ativo Não Circulante	1.036.038	1.051.551
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	99.203	99.938
1.02.01.07	Tributos Diferidos	117	731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	117	731
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	99.086	99.207
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	92	91
1.02.01.10.06	Outros tributos a recuperar	85.326	83.731
1.02.01.10.07	Direito de Uso	8.389	10.167
1.02.01.10.08	Tributos sobre o lucro a recuperar	5.279	5.218
1.02.03	Imobilizado	934.087	948.798
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	763.720	779.407
1.02.03.01.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	101.346	103.468
1.02.03.01.02	Máquinas e equipamentos	662.137	675.697
1.02.03.01.03	Móveis e utensílios	237	242
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	170.367	169.391
1.02.03.03.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	1.440	1.363
1.02.03.03.02	Máquinas e Equipamentos	47.361	46.857
1.02.03.03.03	Móveis e Utensílios	218	218
1.02.03.03.04	Material em depósito	121.348	120.953
1.02.04	Intangível	2.748	2.815
1.02.04.01	Intangíveis	2.748	2.815

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.951.859	1.869.112
2.01	Passivo Circulante	712.087	736.605
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.760	3.729
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	3.760	3.729
2.01.02	Fornecedores	95.029	148.854
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	95.029	148.854
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.941	0
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.941	0
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	3.941	0
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	528.977	513.660
2.01.04.02	Debêntures	528.977	513.660
2.01.05	Outras Obrigações	80.380	70.362
2.01.05.02	Outros	80.380	70.362
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	34.341	25.127
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros derivativos	70	47
2.01.05.02.06	Outros passivos circulantes	10.568	5.526
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	4.759	5.098
2.01.05.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	30.642	34.564
2.02	Passivo Não Circulante	35.246	34.648
2.02.02	Outras Obrigações	35.120	34.583
2.02.02.02	Outros	35.120	34.583
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	2.317	2.279
2.02.02.02.07	Passivo de arrendamento	9.543	11.127
2.02.02.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	23.260	21.177
2.02.04	Provisões	126	65
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	126	65
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	126	65
2.03	Patrimônio Líquido	1.204.526	1.097.859
2.03.01	Capital Social Realizado	433.894	433.894
2.03.04	Reservas de Lucros	664.444	664.444
2.03.04.01	Reserva Legal	93.228	93.228
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	97.728	97.728
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	39.128	39.128
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	434.360	434.360
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	106.410	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-222	-479

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	414.024	405.740
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-268.698	-265.339
3.02.01	Custos com energia elétrica	-121.263	-125.710
3.02.02	Custos de operação	-147.435	-139.629
3.03	Resultado Bruto	145.326	140.401
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.700	-4.150
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.700	-6.970
3.04.02.01	Outras receitas (despesas) gerais e administrativas	-8.700	-6.970
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	2.820
3.04.06.01	Equivalência patrimonial	0	8.012
3.04.06.02	Amortização de mais-valia	0	-5.192
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	136.626	136.251
3.06	Resultado Financeiro	-2.278	-8.233
3.06.01	Receitas Financeiras	16.093	15.087
3.06.01.01	Receitas Financeiras	16.093	15.087
3.06.02	Despesas Financeiras	-18.371	-23.320
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-18.273	-22.589
3.06.02.02	Outros resultados financeiros, líquidos	-98	-731
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	134.348	128.018
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-17.098	-18.614
3.08.01	Corrente	-16.617	-19.039
3.08.02	Diferido	-481	425
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	117.250	109.404
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	117.250	109.404
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,27	0,22

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	117.250	109.404
4.02	Outros Resultados Abrangentes	257	-3.020
4.02.01	Hedge de fluxo de caixa	-30	-4.185
4.02.03	Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	-133	2.571
4.02.04	Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	420	-3.378
4.02.05	Resultado de participações societárias	0	1.972
4.03	Resultado Abrangente do Período	117.507	106.384

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 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	115.342	129.756
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	153.138	147.795
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	16.512	11.389
6.01.01.03	Resultado de participação societária	0	-2.820
6.01.01.04	Tributos sobre o lucro	17.098	18.614
6.01.01.05	Resultado financeiro, líquido	2.278	8.233
6.01.01.06	Lucro líquido do período	117.250	109.404
6.01.01.07	Baixa ativo não circulantes	0	2.975
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-37.796	-18.039
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	10.860	722
6.01.02.02	Fornecedores	-53.430	2.974
6.01.02.03	Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	31	-201
6.01.02.04	Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	-8.856	-4.770
6.01.02.05	Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	48	0
6.01.02.06	Outros ativos e passivos, líquidos	8.694	3.064
6.01.02.09	Instrumentos financeiros derivativos (pagos) recebidos, líquidos	-9	3.378
6.01.02.10	Rendimento de aplicações financeiras recebidos	14.992	13.896
6.01.02.11	Juros pagos – Arrendamentos	-306	-530
6.01.02.12	Tributos sobre o lucro pagos	-9.820	-36.572
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.463	-5.317
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-1.463	-5.317
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-884	-26.280
6.03.07	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	0	-25.309
6.03.08	Pagamento de principal - Arrendamentos	-884	-971
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	112.995	98.159
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	487.312	350.830
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	600.307	448.989

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	433.894	0	664.444	0	-479	1.097.859
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	433.894	0	664.444	0	-479	1.097.859
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-10.840	0	-10.840
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-10.840	0	-10.840
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	117.250	257	117.507
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	117.250	0	117.250
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	257	257
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	390	390
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-133	-133
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	433.894	0	664.444	106.410	-222	1.204.526

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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	539.570	105.382	786.500	0	-8.572	1.422.880
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	539.570	105.382	786.500	0	-8.572	1.422.880
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-105.676	-105.382	-347.698	0	2.041	-556.715
5.04.08	Operações de cisão	-105.676	-105.382	-347.698	0	2.041	-556.715
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	109.404	-5.061	104.343
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	109.404	0	109.404
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-5.061	-5.061
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-7.563	-7.563
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	2.571	2.571
5.05.02.03	Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Controladas e Coligadas	0	0	0	0	-69	-69
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	433.894	0	438.802	109.404	-11.592	970.508

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	528.114	509.167
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	527.465	503.373
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	649	5.794
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-256.136	-262.621
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-14.294	-21.421
7.02.04	Outros	-241.842	-241.200
7.02.04.01	Energia elétrica comprada para revenda	-110.462	-112.352
7.02.04.02	Encargos de uso de rede básica de transmissão	-11.245	-14.188
7.02.04.03	Matérias-primas consumidas	-120.135	-114.660
7.03	Valor Adicionado Bruto	271.978	246.546
7.04	Retenções	-16.512	-11.389
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-16.512	-11.389
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	255.466	235.157
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	16.881	18.643
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	2.820
7.06.02	Receitas Financeiras	16.881	15.823
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	272.347	253.800
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	272.347	253.800
7.08.01	Pessoal	4.534	3.862
7.08.01.01	Remuneração Direta	2.623	2.392
7.08.01.02	Benefícios	1.370	883
7.08.01.03	F.G.T.S.	262	195
7.08.01.04	Outros	279	392
7.08.01.04.01	Férias e 13º salário	527	399
7.08.01.04.02	Outros	-248	-7
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	131.798	116.875
7.08.02.01	Federais	38.937	40.029
7.08.02.02	Estaduais	92.861	76.846
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	18.765	23.659
7.08.03.01	Juros	18.374	23.320
7.08.03.02	Aluguéis	391	339
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	117.250	109.404
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	10.840	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	106.410	109.404

Comentário do Desempenho

TERMOPERNAMBUCO

Rio de Janeiro, 23 de abril de 2024 – Termopernambuco anuncia hoje os seus resultados do primeiro trimestre de 2024 (IT24).

DESTAQUES (R\$ MM) IT24	IT24	IT23	Δ%
Margem Bruta	173	165	5%
EBITDA	153	153	-
Resultado Financeiro	(2)	(8)	(75%)
Lucro Líquido	117	109	7%



Indicadores Financeiros de Dívida ¹	IT24	2023	Δ
Dívida Líquida ² /EBITDA ³	0,12	0,04	0,08

⁽¹⁾ Os indicadores financeiros não são utilizados para cálculo de covenants

⁽²⁾ Dívida líquida de disponibilidades, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários

⁽³⁾ EBITDA 12 meses

Destques Financeiros e Operacionais:

- Margem Bruta de R\$173 milhões no IT24 (+5% vs. IT23), em razão dos reajustes dos contratos;
- EBITDA de R\$153 milhões no IT24, em linha com o IT23, que contemplava R\$8 milhões do resultado via equivalência de Itapebi;
- Lucro líquido de R\$117 milhões no IT24 (+7% vs.IT23), refletindo o melhor resultado financeiro;
- Termopernambuco gerou 61 GWh no IT24, enquanto no IT23 não houve geração, uma vez que a usina não foi despachada.

A Termopernambuco apresenta os resultados do IT24 a partir de análises gerenciais que a administração entende traduzir da forma mais transparente o negócio da companhia, conciliada com os padrões internacionais de demonstrações financeiras (International Financial Reporting Standards – IFRS).

Comentário do Desempenho

Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

Termopernambuco

ÍNDICE

1.	PERFIL CORPORATIVO E ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO	3
2.	DESEMPENHO OPERACIONAL	3
3.	DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO	4
4.	EBITDA (LAJIDA)	8
5.	RESULTADO FINANCEIRO	8
6.	INVESTIMENTOS	8
7.	ENDIVIDAMENTO	9
7.1.	Posição de Dívida	9
7.2.	Cronograma de amortização das dívidas	9
8.	NOTA DE CONCILIAÇÃO	10

Comentário do Desempenho

Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

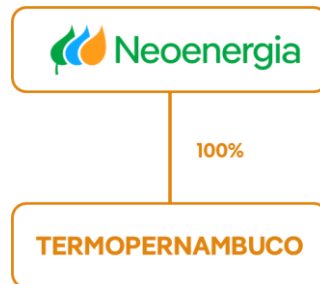
Termopernambuco

1. PERFIL CORPORATIVO E ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO

A Termopernambuco S.A. é uma companhia de capital aberto com 100% de participação da Neoenergia S.A., oriunda de responsabilidade definida no edital de privatização da Neoenergia Pernambuco, após o Grupo Neoenergia ter vencido o leilão em 2000. A usina termelétrica e a correspondente linha de transmissão estão localizadas no Complexo Industrial e Portuário de SUAPE, município de Ipojuca, no Estado de Pernambuco e utiliza como combustível o gás natural.

Em 15 de maio de 2004 foi iniciada a operação comercial da UTE Termopernambuco, conforme Despacho ANEEL nº 398 de 12.05.2004. Desde essa data, a UTE vem contribuindo para aumentar a confiabilidade e a segurança da operação, especialmente na região Nordeste, integrando sua capacidade instalada de 532,76 MW ao Sistema Interligado Nacional – SIN.

A Neoenergia possui 100% da participação acionária de Termopernambuco, conforme estrutura societária abaixo.



2. DESEMPENHO OPERACIONAL

A Termopernambuco trabalha com a tecnologia de ciclo combinado de modo a obter um melhor rendimento na sua produção e, em paralelo, minimizar o impacto no meio ambiente.

A usina é constituída por dois grupos geradores movidos a gás natural, acoplados a duas caldeiras de recuperação de calor, que produzem o vapor utilizado para mover o grupo gerador a vapor, além dos sistemas auxiliares. A condensação do vapor é realizada por meio de um circuito aberto de refrigeração com um sistema de captação e bombeamento de água do mar e sua posterior devolução por meio de um emissário de 800 m de extensão. Esse conjunto formado pelas três turbinas tem capacidade instalada de 532,76 MW médios.

A Termopernambuco é uma térmica inserida no PPT (Programa Prioritário de Térmicas), trazendo com isso a possibilidade de realização de contratos de compra de energia bilaterais. Nesse contexto, a Termopernambuco possui PPAs com Neoenergia Coelba (65MW) e Neoenergia Pernambuco (390MW), com duração até maio/2024, que garantem a receita da usina.

Em dezembro de 2021, a Termopernambuco sagrou-se vencedora do Leilão de Reserva de Capacidade, onde foi vendida toda sua capacidade disponível ao preço de potência R\$ 487.412,70/MW ano, com início do fornecimento em 1º de julho de 2026 e vigência de 15 anos (até 30 de junho de 2041).

Termopernambuco gerou 61 GWh no IT24, com o retorno do despacho regulatório a partir do 4T23 para suprir o aumento de demanda do país em virtude das altas temperaturas, enquanto no IT23 não houve geração de energia. No IT24, foram

Comentário do Desempenho

Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

Termopernambuco

registrados 5 dias de despacho, 76 dias de paradas por estar fora da ordem do mérito e 10 dias de paradas programadas, já no 1T23, a planta ficou 90 dias sem operar por não ter sido despachada. Vale destacar que o resultado segue preservado pelos seus contratos de venda e estrutura de custos.

Tipo de Usina	Participação Neoenergia (Direta e Indireta)	Estado	Localidade	Capacidade Instalada (MW)	Energia Assegurada (MW)	Data da Concessão	
						Autorização	Vencimento
Termelétrica - UTE	100,00%	PE	Suape - Ipojuca	532,76	504,1	18/12/2000	18/12/2030

3. DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Os comentários da Administração sobre o desempenho econômico-financeiro e o resultado das operações devem ser lidos em conjunto com as demonstrações financeiras e notas explicativas.

DRE (R\$ MM)	1T24	1T23	Variação	
			R\$	%
Receita Líquida	414	406	8	2%
Custos Com Energia	(241)	(240)	(1)	0%
MARGEM BRUTA	173	165	8	5%
Despesas Operacionais	(19)	(21)	2	(10%)
Eq. Patrimonial	-	8	(8)	(100%)
EBITDA	153	153	-	-
Depreciação	(17)	(11)	(6)	55%
Amort. Ágio	-	(5)	5	(100%)
Resultado Financeiro	(2)	(8)	6	(75%)
IR/CS	(17)	(19)	2	(11%)
LUCRO LÍQUIDO	117	109	8	7%

A margem bruta no 1T24 foi de R\$173 milhões (+5% vs. 1T23), refletindo os reajustes dos contratos.

As despesas operacionais atingiram R\$19 milhões no 1T24 (-10% vs. 1T23), devido a menor despesa com manutenção da planta.

Com a conclusão da operação de Cisão da Termopernambuco em fevereiro de 2023, a Companhia deixou de registrar o resultado de equivalência da participação em Itapebi, que contribuiu com R\$8 milhões para o resultado do 1T23.

Como resultado das variações acima, o EBITDA totalizou R\$153 milhões no 1T24, em linha com o 1T23.

O lucro líquido registrado no 1T24 foi de R\$117 milhões no 1T24 (+7% vs. 1T23), impactado pelo menor resultado financeiro, em virtude do melhor resultado do serviço da dívida.

Comentário do Desempenho

Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

Termopernambuco

4. EBITDA (LAJIDA)

Atendendo à Resolução CVM nº 156/22 demonstramos no quadro abaixo a conciliação do EBITDA (sigla em inglês para Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização, LAJIDA) e, complementamos que os cálculos apresentados estão alinhados com os critérios dessa mesma Resolução:

EBITDA (R\$ MM)	IT24	IT23	Variação	
			R\$	%
Lucro líquido do período (A)	117	109	8	7%
Despesas financeiras (B)	(18)	(23)	5	(22%)
Receitas financeiras (C)	16	15	1	7%
Outros resultados financeiros, líquidos (D)	(0)	(1)	1	(100%)
Imposto de renda e contribuição social (E)	(17)	(19)	2	(11%)
Depreciação e Amortização (F)	(17)	(11)	(6)	55%
Amort. Ágio (G)	-	(5)	5	(100%)
EBITDA = A - (B + C + D + E + F + G)	153	153	-	-

5. RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro Líquido (R\$ MM)	IT24	IT23	Variação	
			R\$	%
Renda de aplicações financeiras	15,0	13,9	1,1	7,9%
Encargos, variações monetárias e cambiais e Instrumentos financeiros derivativos de dívida	(15,3)	(19,7)	4,4	(22,3%)
Outros resultados financeiros não relacionados a dívida	(1,9)	(2,5)	0,6	(24,0%)
Variações monetárias e cambiais - outros	(0,1)	(0,1)	-	-
Atualização provisão para contingências / depósitos judiciais	(0,0)	(0,0)	-	-
Outras receitas (despesas) financeiras líquidas	(1,8)	(2,3)	0,5	(21,7%)
Total	(2,3)	(8,2)	5,9	(72,0%)

A Companhia registrou resultado financeiro de -R\$2,3 milhões no IT24 (vs. -R\$8,2 milhões no IT23), explicado principalmente pelo melhor resultado do serviço da dívida, em razão da redução do CDI (100% do endividamento da Companhia está atrelado ao indexador) e maior rentabilidade das aplicações financeiras, devido ao aumento do volume médio aplicado.

6. INVESTIMENTOS

A Termopernambuco realizou investimentos no montante de R\$1,5 milhões no IT24, R\$3,9 milhões abaixo do realizado em 2023, de acordo com seu cronograma de manutenções.

Comentário do Desempenho

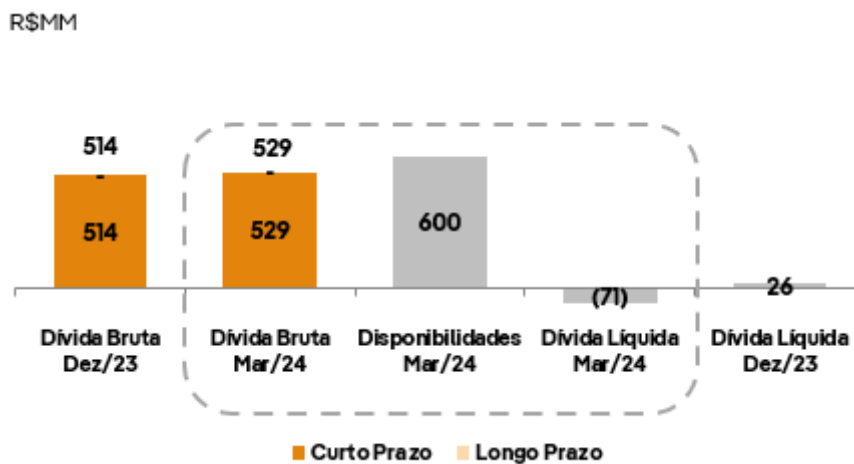
Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

Termopernambuco

7. ENDIVIDAMENTO

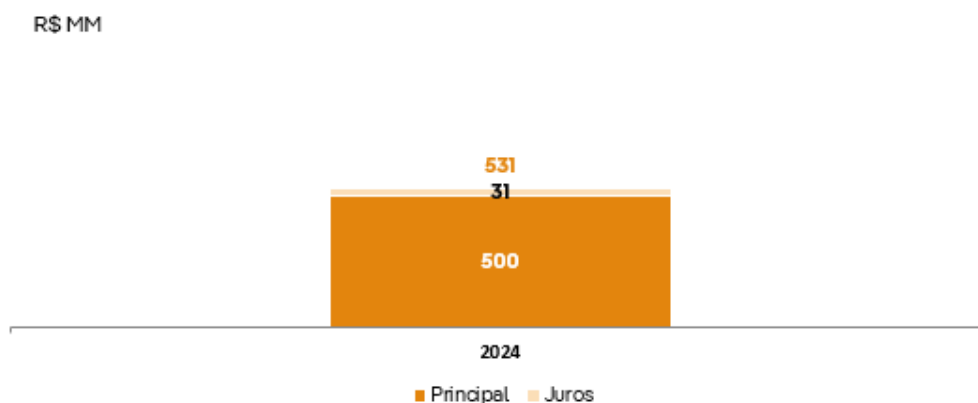
7.1. Posição de Dívida

Em março de 2024, a dívida líquida da Companhia, incluindo caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários atingiu -R\$71 milhões e sua dívida bruta é de R\$529 milhões vs. R\$514 milhões em dezembro de 2023. Em relação a segregação do saldo devedor, a Termopernambuco possui 100% da dívida contabilizada no curto prazo.



7.2. Cronograma de amortização das dívidas

O gráfico, a seguir, apresenta o cronograma de vencimentos de principal e juros da dívida, utilizando as curvas *forward* de mercado para os indexadores e moedas atrelados ao endividamento da Companhia vigente em 31 de março de 2024.



Comentário do Desempenho

Resultados em 31 de março de 2024
Publicado em 23 de abril de 2024

Termopernambuco

8. NOTA DE CONCILIAÇÃO

A Termopernambuco apresenta os resultados do 1T24 a partir de análises gerenciais que a administração entende traduzir da melhor forma o negócio da companhia, conciliada com os padrões internacionais de demonstrações financeiras (*International Financial Reporting Standards – IFRS*). Para referência, segue abaixo quadro de conciliação:

Memória de Cálculo (R\$ mil)	Ano atual	Ano anterior	Correspondência nas Notas Explicativas
	1T24	1T23	
(+) Receita líquida	414.024	405.740	Demonstrações de resultado
= RECEITA Operacional Líquida	414.024	405.740	
(+) Custos com energia elétrica	(121.263)	(125.710)	Demonstrações de resultado
(+) Combustível para produção de energia	(120.135)	(114.660)	Nota 5
= Custo com Energia	(241.398)	(240.370)	
= MARGEM BRUTA	172.626	165.370	
(+) Custos de operação	(147.435)	(139.629)	Demonstrações de resultado
(+) Outras receitas/despesas gerais e administrativas	(8.700)	(6.970)	Demonstrações de resultado
(-) Combustível para produção de energia	120.135	114.660	Nota 5
(-) Depreciação	16.512	11.389	Nota 5
= Despesa Operacional (PMSO)	(19.488)	(20.550)	
(+) Equivalência Patrimonial	-	8.012	
EBITDA	153.138	152.832	
(+) Depreciação e amortização	(16.512)	(11.389)	Nota 5
(+) Amortização do ágio	-	(5.192)	
(+) Resultado Financeiro	(2.278)	(8.233)	Demonstrações de resultado
(+) IR/CS	(17.098)	(18.614)	Demonstrações de resultado
LUCRO LÍQUIDO	117.250	109.404	



Esse documento foi preparado pela Termopernambuco S.A., visando indicar a situação geral e o andamento dos negócios da Companhia. O documento é propriedade da Termopernambuco e não deverá ser utilizado para qualquer outro propósito sem a prévia autorização escrita da Termopernambuco.

A informação contida neste documento reflete as atuais condições e nosso ponto de vista até esta data, estando sujeitas a alterações. O documento contém declarações que apresentam expectativas e projeções da Termopernambuco sobre eventos futuros. Estas expectativas envolvem vários riscos e incertezas, podendo, desta forma, haver resultados ou consequências diferentes daqueles aqui discutidos e antecipados, não podendo a Companhia garantir a sua realização.

Todas as informações relevantes, ocorridas no exercício e utilizadas pela Administração na gestão da Companhia, estão evidenciadas neste documento e na Informação Contábil Anual.

Demais informações sobre a empresa podem ser obtidas no Formulário de Referência, disponível no site da CVM e no site de Relações com Investidores do Grupo Neoenergia (ri.neoenergia.com.br).

Notas Explicativas



Demonstrações Financeiras Intermediárias

31 de março de 2024

TERMOPERNAMBUCO S.A.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	3 meses findos em	
		31/mar/2024	31/mar/2023
Receita operacional, líquida	3	414.024	405.740
Custos		(268.698)	(265.339)
Custos com energia elétrica	4	(121.263)	(125.710)
Custos de operação	5	(147.435)	(139.629)
Lucro bruto		145.326	140.401
Outras despesas gerais e administrativas	5	(8.700)	(6.970)
Equivalência patrimonial		-	2.820
Lucro operacional		136.626	136.251
Resultado financeiro	6	(2.278)	(8.233)
Receitas financeiras		16.093	15.087
Despesas financeiras		(18.273)	(22.589)
Outros resultados financeiros, líquidos		(98)	(731)
Lucro antes dos tributos		134.348	128.018
Tributos sobre o lucro	7.1.1	(17.098)	(18.614)
Corrente		(16.617)	(19.039)
Diferido		(481)	425
Lucro líquido do período		117.250	109.404
Lucro básico e diluído por ação do capital – R\$:	14.2	0,27	0,22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTEPara os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Lucro líquido do período	117.250	109.404
Outros resultados abrangentes		
Itens que serão reclassificados para o resultado:		
<i>Hedge</i> de fluxo de caixa	(30)	(4.185)
Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	(133)	2.571
Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	420	(3.378)
Equivalência patrimonial	-	1.972
Total dos itens que serão reclassificados para o resultado	257	(3.020)
Outros resultados abrangentes do período, líquido dos tributos	257	(3.020)
Resultado abrangente do período	117.507	106.384

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	117.250	109.404
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	16.512	11.389
Baixa de ativos não circulantes	-	2.975
Equivalência patrimonial	-	(2.820)
Tributos sobre o lucro	17.098	18.614
Resultado financeiro, líquido	2.278	8.233
Alterações no capital de giro:		
Contas a receber de clientes e outros	10.860	722
Fornecedores e contas pagar	(53.430)	2.974
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	31	(201)
Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	(8.856)	(4.770)
Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	48	-
Outros ativos e passivos, líquidos	8.694	3.064
Caixa líquidos proveniente das operações	110.485	149.584
Instrumentos derivativos (pagos) recebidos, líquidos	(9)	3.378
Rendimento de aplicação financeira	14.992	13.896
Pagamento de juros - Arrendamentos	(306)	(530)
Tributos sobre o lucro pagos	(9.820)	(36.572)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	115.342	129.756
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(1.463)	(5.317)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(1.463)	(5.317)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de principal - Arrendamentos	(884)	(971)
Remuneração paga aos acionistas	-	(25.309)
Caixa consumido nas atividades de financiamentos	(884)	(26.280)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa no período	112.995	98.159
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	487.312	350.830
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	600.307	448.989
Transações que não envolveram caixa:		
Cisão Itapebi x Termopernambuco	-	556.715

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERAMBUCO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/mar/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	600.307	487.312
Contas a receber de clientes e outros	9	284.167	295.027
Instrumentos financeiros derivativos	12.3	2	-
Tributos sobre o lucro a recuperar		9.929	9.661
Outros tributos a recuperar		602	994
Despesas pagas antecipadamente		15.414	19.015
Outros ativos circulantes		5.400	5.552
Total do circulante		915.821	817.561
Não circulante			
Tributos sobre o lucro a recuperar		5.279	5.218
Outros tributos a recuperar		85.326	83.731
Tributos sobre o lucro diferidos	7.1.2	117	731
Depósitos judiciais	13	92	91
Direito de uso		8.389	10.167
Imobilizado	10	934.087	948.798
Intangível		2.748	2.815
Total do não circulante		1.036.038	1.051.551
Total do ativo		1.951.859	1.869.112

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	31/mar/2024	31/dez/2023
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar	11	95.029	148.854
Empréstimos e financiamentos	12.2	528.977	513.660
Passivo de arrendamento		4.759	5.098
Instrumentos financeiros derivativos	12.3	70	47
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar		3.760	3.729
Tributos sobre o lucro a recolher		3.941	-
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		30.642	34.564
Dividendos e juros sobre capital próprio		34.341	25.127
Outros passivos circulantes		10.568	5.526
Total do circulante		712.087	736.605
Não circulante			
Passivo de arrendamento		9.543	11.127
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		23.260	21.177
Provisões	13	126	65
Outros passivos não circulantes		2.317	2.279
Total do não circulante		35.246	34.648
Patrimônio líquido			
Atribuído aos acionistas da Companhia	14	1.204.526	1.097.859
Total do patrimônio líquido		1.204.526	1.097.859
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.951.859	1.869.112

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Reserva de capital			Reservas de Lucros			Proposta de distribuição de dividendos adicionais	Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
	Capital Social	Reserva especial de ágio	Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de incentivo fiscal	Reserva de retenção de lucros				
Saldos em 31 de dezembro de 2023	433.894	-	-	93.228	434.360	97.728	39.128	(479)	-	1.097.859
Resultado abrangente do período:										
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	117.250	117.250
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	257	-	257
Destinação do lucro líquido:										
Remuneração aos acionistas (nota 14.2.b)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.840)	(10.840)
Saldos em 31 de março de 2024	433.894	-	-	93.228	434.360	97.728	39.128	(222)	106.410	1.204.526
Saldos em 31 de dezembro de 2022	539.570	44.429	60.953	89.322	349.480	347.698	-	(8.572)	-	1.422.880
Resultado abrangente do período:										
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	109.404	109.404
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	(5.061)	-	(5.061)
Transações com sócios:										
Operações de cisão	(105.676)	(44.429)	(60.953)	-	-	(347.698)	-	2.041	-	(556.715)
Saldos em 31 de março de 2023	433.894	-	-	89.322	349.480	-	-	(11.592)	109.404	970.508

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/mar/2024	31/mar/2023
Receitas		
Vendas de energia, serviços e outros	527.465	503.373
Receita de construção de ativos próprios	649	5.794
Subtotal	528.114	509.167
Insumos adquiridos de terceiros		
Energia elétrica comprada para revenda	(110.462)	(112.352)
Encargos de uso da rede básica de transmissão	(11.245)	(14.188)
Matérias-primas consumidas	(120.135)	(114.660)
Materiais, serviços de terceiros e outros	(14.294)	(21.421)
Subtotal	(256.136)	(262.621)
Valor adicionado bruto	271.978	246.546
Depreciação e amortização	(16.512)	(11.389)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	255.466	235.157
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	16.881	15.823
Equivalência patrimonial	-	2.820
Subtotal	16.881	18.643
Valor adicionado total a distribuir	272.347	253.800
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal		
Remunerações	2.623	2.392
Férias e 13º salário	527	399
Encargos sociais (exceto INSS)	262	195
Benefícios	1.370	883
Outros	(248)	(7)
Subtotal	4.534	3.862
Impostos, taxas e contribuições		
INSS (sobre folha de pagamento)	856	633
ICMS	92.861	76.846
PIS e COFINS	16.223	16.124
Tributos sobre o lucro	17.098	18.614
Obrigações intra-setoriais	4.690	4.561
Outros	70	97
Subtotal	131.798	116.875
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros e variações cambiais de passivos	18.374	23.320
Aluguéis	391	339
Subtotal	18.765	23.659
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos e juros sobre capital próprio	10.840	-
Lucros retidos	106.410	109.404
Subtotal	117.250	109.404
Valor adicionado distribuído	272.347	253.800

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Termopernambuco S.A. (“Termope” ou “Companhia”), é uma sociedade anônima de capital aberto controlada pela Neoenergia S.A., com sede na cidade do Rio de Janeiro. A Usina Termoelétrica se localiza na cidade de Ipojuca, Estado de Pernambuco que tem, por objeto social desenvolver, dentre outras, atividades de estudo, projeção, construção e exploração de sistemas de produção, transmissão, transformação e comercialização de energia elétrica ou termelétrica, de gás, vapor e água, dentre outros serviços correlatos.

A Companhia mantém transações relevantes com empresas do grupo Neoenergia e segue o plano de negócios da controladora final Neoenergia S.A. na condução de suas operações, onde sua receita de fornecimento de energia é integralmente oriunda de transações com as distribuidoras do grupo.

Em 21 de dezembro de 2021, a Companhia participou e ganhou o Leilão de Reserva de Capacidade, onde vendeu sua capacidade disponível de 498 MW, ao preço de potência R\$ 487.412,70/MW ano, com o início do fornecimento em 1º de julho de 2026, com vigência até 30 de junho de 2041 (15 anos), assegurando uma receita fixa anual de R\$ 207 milhões.

A Resolução ANEEL n.º 553, de 15 de dezembro de 2000, que autorizou a Companhia a se estabelecer como Produtor Independente de Energia e implantar a usina Termopernambuco, tem prazo de vigência de 30 (trinta) anos, encerrando-se em 18 de dezembro de 2030. Em decorrência do êxito no Leilão de Reserva de Capacidade de 2021, a térmica naturalmente terá que estender sua autorização, processo para o qual não há prazo específico para instrução. Neste sentido, a Companhia instruiu processo administrativo na ANEEL em 02 de março de 2023, do qual aguarda retorno, solicitando a prorrogação do prazo da outorga de autorização, com o objetivo de concatená-lo com a vigência do Contrato de Reserva de Capacidade (CRCAP).

Em 17 de abril de 2023, a Companhia assinou um contrato do tipo GSA (*Gas Sales Agreement*) para compra e venda de gás natural com a Shell Energy do Brasil Gás, com início do fornecimento em 1º de julho de 2026 e término do fornecimento em 30 de junho de 2041, para atendimento ao período do novo CRCAP (Contrato de Reserva de Capacidade).

Os contratos de PPA com as distribuidoras Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco se encerram em maio de 2024. Para o período de Junho de 2024 a julho de 2026, a Companhia vem estudando alternativas para a operação da Usina. A Administração está convencida que o contrato de reserva de capacidade (CRCAP) confirma o compromisso da continuidade operacional da Companhia bem como a realização dos ativos. Adicionalmente a Companhia ainda conta com aportes financeiros do acionista para que cumpra com suas obrigações, se necessário.

1.1 Gestão de riscos financeiros e operacionais

Conforme processo de revisão previsto, não houve alterações relevantes com relação à política de Riscos Financeiros e Operacionais da Companhia as divulgadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

A Política de Riscos Financeiros se aplica a todos os negócios que integram o Grupo Neoenergia, dentro dos limites previsto aplicável às atividades reguladas que geram exposição a riscos financeiros, devendo ser reproduzida por suas controladas, observando seus respectivos estatutos sociais e a legislação aplicável. Estão incluídas diretrizes e limites específicos para gerenciamento de risco cambial e de

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

commodities, risco de taxas de juros e índices de preços, risco liquidez e risco solvência, assim como a utilização de instrumentos derivativos para fins proteção, cuja utilização para fins especulativos é expressamente proibida. A Política de Risco Operacional em Transações de Mercado estabelece o controle e gestão dos riscos nas transações de longo e curto prazo de gestão de energia e tesouraria.

2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Base de preparação

Estas demonstrações financeiras intermediárias da Companhia, foram preparadas e apresentadas de acordo com a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e o CPC 21 - Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com a última demonstração financeira anual da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, previamente divulgada. As demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais.

As demonstrações financeiras intermediárias apresentam as principais variações no período, evitando a repetição de determinadas notas às demonstrações financeiras anuais previamente divulgadas, e estão sendo apresentadas na mesma base de agrupamentos e ordem de quadros e notas explicativas, quando relevantes, se comparadas com as demonstrações financeiras anuais.

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.

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo; e (ii) perdas pela redução ao valor recuperável ("*impairment*") de ativos.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração da Companhia.

A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias foi aprovada e autorizada pela Administração da Companhia, em 22 de abril de 2024.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação e convertidas pela taxa de câmbio vigente na data do balanço. Ganhos e perdas cambiais pela atualização de ativos e passivos são reconhecidos no resultado financeiro.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

2.3 Políticas contábeis materiais e estimativas críticas

As políticas contábeis materiais e estimativas críticas aplicadas à estas demonstrações financeiras intermediárias são as mesmas aplicadas as demonstrações financeiras completas findas em 31 de dezembro de 2023, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

2.4 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") que são aderentes e potencialmente relevantes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes:

a) Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2024

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IAS 1/ CPC 26: Apresentação das Demonstrações Financeiras	As emendas estabelecem requerimentos para classificação e divulgação de um passivo com cláusulas de <i>covenants</i> como circulante ou não circulante. Segundo as emendas o passivo deve ser classificado como circulante quando a entidade não tem o direito no final do período de reporte de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após o período de reporte. Adicionalmente, apenas <i>covenants</i> cujo cumprimento é obrigatório antes do, ou, no final do período de reporte devem afetar a classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	01/01/2024, aplicação retrospectiva
IFRS 16/ CPC 6 (R2). Arrendamentos	As emendas incluem 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 - e retro arrendamento (<i>'Sale and Leaseback'</i>) de forma que não seja reconhecido ganho ou perda referente ao direito de uso retido na transação.	01/01/2024, aplicação retrospectiva
IAS 7/ CPC 3: Demonstração dos Fluxos de Caixa	Divulgação de operações de Risco Sacado (<i>'Reverse factoring'</i>), que envolvem as companhias e seus fornecedores. Os novos requisitos de divulgação tornarão visível o uso de acordos de financiamento de fornecedores por uma companhia e permitirão que os investidores observem como o uso desses instrumentos afetou as operações e a estrutura capital da companhia.	01/01/2024, aplicação retrospectiva
Resolução CVM nº 199/ CPC 9 (RI): Demonstração do Valor Adicionado	A Resolução CVM nº 199, esclarece determinados critérios para elaboração e apresentação da Demonstração do Valor Adicionado ('DVA'), cujo objetivo principal é elucidar requisitos normativos e, por consequência, reduzir a abrangência de práticas contábeis adotadas na elaboração da DVA pelas companhias brasileiras.	01/01/2024

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

b) Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2025

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 18: Apresentação e divulgação das Demonstrações Financeiras	<p>A 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 subtotais definidos, incluindo o lucro operacional. A estrutura melhorada e os novos subtotais darão aos investidores um ponto de partida consistente para analisar o desempenho das companhias. A IFRS 18 também exige que as companhias divulguem explicações sobre as medidas específicas que estão relacionadas com a demonstração dos resultados, referidas como medidas de desempenho definidas pela Administração. Os novos requisitos irão melhorar a disciplina e a transparência das medidas de desempenho definidas pela Administração e provavelmente torná-las sujeitas a auditoria.</p> <p>A IFRS 18 substituirá a IAS 1/ CPC 26: Apresentação das Demonstrações Financeiras.</p>	01/01/2027, aplicação retrospectiva

A Companhia espera impactos substanciais na elaboração da Demonstração de Resultado e da Demonstração dos Fluxos de Caixa, originados pela aplicação da IFRS 18. A Companhia está analisando os possíveis impactos referentes a este pronunciamento em suas demonstrações financeiras. A Companhia aguardará a orientação do CPC para a aplicação deste pronunciamento.

Em relação aos demais normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

3. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Fornecimento de energia	512.789	503.031
Câmara de Comercialização de Energia – CCEE ⁽¹⁾	14.331	3
Outras receitas	345	339
Receita operacional bruta	527.465	503.373
(-) Tributos	(108.751)	(93.072)
(-) Encargos setoriais	(4.690)	(4.561)
Receita operacional, líquida	414.024	405.740

(1) Liquidação positiva junto a CCEE, devido a despachos da ONS.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

4. CUSTOS COM ENERGIA ELÉTRICA

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Compra para revenda		
Energia adquirida no ambiente de contratação livre – ACL ⁽¹⁾	(110.285)	(97.587)
Energia curto prazo – PLD ⁽²⁾	(55)	(14.671)
Outros	(122)	(94)
Subtotal	(110.462)	(112.352)
Créditos PIS e COFINS	397	739
Total	(110.065)	(111.613)
Encargos de uso dos sistemas de distribuição e transmissão		
Encargos de rede básica	(11.245)	(14.188)
Subtotal	(11.245)	(14.188)
Créditos de PIS e COFINS	47	91
Total	(11.198)	(14.097)
Total dos custos com energia elétrica	(121.263)	(125.710)

(1) Refere-se ao contrato de compra de energia junto a Petrobras, com vigência até 15 de maio de 2024;

(2) PLD – Preço de Liquidação das Diferenças.

5. CUSTOS DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

	3 meses findos em		
	31/mar/2024		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(305)	(5.077)	(5.382)
Serviços de terceiros	(6.861)	(2.615)	(9.476)
Depreciação e amortização	(16.439)	(73)	(16.512)
Combustível para produção de energia	(120.135)	-	(120.135)
Provisão para processos judiciais	-	(48)	(48)
Outras despesas ⁽¹⁾	(3.695)	(887)	(4.582)
Total	(147.435)	(8.700)	(156.135)

(1) Composto principalmente por prêmio de seguros, materiais diversos e alugueis.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	3 meses findos em		
	31/mar/2023		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(113)	(4.382)	(4.495)
Serviços de terceiros	(7.136)	(2.326)	(9.462)
Depreciação e amortização	(11.369)	(20)	(11.389)
Combustível para produção de energia	(114.660)	-	(114.660)
Outras despesas ⁽¹⁾	(6.351)	(242)	(6.593)
Total	(139.629)	(6.970)	(146.599)

(1) Composto principalmente por prêmio de seguros, materiais diversos e alugueis.

6. RESULTADO FINANCEIRO

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Receitas Financeiras		
Renda de aplicações financeiras	14.992	13.896
Tributos sobre receita financeira	(785)	(736)
Outras receitas financeiras	1.886	1.927
	16.093	15.087
Despesas Financeiras		
Encargos sobre instrumentos de dívida ⁽¹⁾	(15.317)	(19.001)
Fee de garantia ⁽²⁾	(1.111)	(1.723)
Taxas	(923)	(893)
Tributos	(365)	(200)
Outras despesas financeiras	(557)	(772)
	(18.273)	(22.589)
Outros resultados financeiros, líquidos		
Perdas com instrumentos financeiros derivativos	(25)	(656)
Perdas com variações cambiais e monetárias	(73)	(75)
	(98)	(731)
Resultado financeiro líquido	(2.278)	(8.233)

(1) Inclui a parcela variável dos juros relacionada a indexadores de preço sobre dívida em moeda nacional (CDI) e amortização de custos de captação;

(2) Refere-se à amortização da cobrança de fee, pelos avais dados pela Neoenergia em garantia de operações financeiras das empresas do Grupo. A cobrança incide sobre o saldo devedor da dívida que possui como garantia um aval da Neoenergia.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

7. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO, OUTROS TRIBUTOS E ENCARGOS SETORIAIS

7.1 Tributos sobre o lucro

Os tributos sobre o lucro correntes e diferidos são representados pelo Imposto de Renda (“IRPJ”) e pela Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”), e são calculados com base na alíquota de 34% sobre o lucro antes dos impostos (IRPJ – 25% e CSLL – 9%), e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de CSLL, limitada a 30% do lucro real do período.

7.1.1 Reconciliação dos tributos reconhecidos no resultado

A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos tributos reconhecidos estão apresentados a seguir:

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	134.348	128.018
Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%	(45.678)	(43.526)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro:		
Benefício tributário sobre os juros sobre o capital próprio	3.686	-
Incentivos fiscais ⁽¹⁾	24.250	23.310
Resultado de participações societárias	-	2.724
Outros adições (reversões) permanentes	644	(1.122)
Tributos sobre o lucro	(17.098)	(18.614)
Alíquota efetiva	12,73%	14,54%
Corrente	(16.617)	(19.039)
Diferido	(481)	425

(1) Refere-se principalmente ao incentivo fiscal SUDENE, no valor de R\$ 24.233 (R\$ 23.295 em 31 de março de 2023).

7.1.2 Tributos diferidos ativos e passivos

Os tributos diferidos ativos e passivos são reconhecidos com base nos prejuízos fiscais e diferenças temporárias entre os valores contábeis para fins das demonstrações financeiras intermediárias e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/mar/2024	31/dez/2023
Prejuízo fiscal (inclui base negativa)	1.592	1.592
Mais-valia e provisão para manutenção da integridade do patrimônio líquido (PMIPL)	277	369
Diferenças temporárias:		
Provisão para processos judiciais	289	268
Arrendamentos capitalizados	2.011	2.060
Depreciação acelerada	(8.688)	(9.065)
Valor justo de instrumentos financeiros	114	247
Outros ⁽¹⁾	4.522	5.260
Total	117	731

(1) Valores de outros, referem-se a: Provisão de fornecedores R\$ 3.640 (R\$ 4.537 em 31 de dezembro de 2023) e provisão de PLR R\$ 882 (R\$ 723 em 31 de dezembro de 2023).

As variações dos tributos diferidos são as seguintes:

	<u>Ativo</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	731
Efeitos reconhecidos no resultado	(481)
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	(133)
Saldos em 31 de março de 2024	117
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.937
Efeitos reconhecidos no resultado	425
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	2.571
Saldos em 31 de março de 2023	5.933

7.1.3 Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro

Para o trimestre findo em 31 de março de 2024, não houve alterações relevantes no andamento dos processos ou nos valores envolvidos, os quais foram atualizados monetariamente no período.

Os principais processos estão divulgados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

8. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/mar/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	1.911	308
Certificado de depósito bancário (CDB)	302.880	222.972
Fundos de investimento	295.516	264.032
Total	600.307	487.312

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

As carteiras de instrumentos financeiros classificados como caixa e equivalentes de caixa são constituídas visando melhor rentabilidade e o menor nível de risco. A remuneração média dessas carteiras em 31 de março de 2024 é de 99,91% (100,49% em 31 de dezembro de 2023) do CDI.

A carteira de aplicações financeiras, em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, é constituída, principalmente por fundos de investimentos exclusivos do Grupo Neoenergia, compostos por diversos ativos, conforme abaixo:

Carteira	31/mar/2024	31/dez/2023
Fundos exclusivos		
Operações compromissadas	295.516	264.032
Total	295.516	264.032

Os fundos de investimentos exclusivos do Grupo representam apenas veículos de propósito específico controlados pela Neoenergia S.A. para que o grupo diversifique seus investimentos visando melhor rentabilidade com o menor nível de risco. Os fundos estão sujeitos a obrigações restritas ao pagamento de serviços prestados pela administração dos ativos, atribuída à operação dos investimentos, como taxas de custódia, auditoria e outras despesas, inexistindo obrigações financeiras relevantes ou demandas judiciais ou extrajudiciais, bem como ativos dos cotistas para garantir essas obrigações.

9. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS

	31/mar/2024	31/dez/2023
Fornecimento de energia ⁽¹⁾	283.735	279.754
Comercialização de energia na CCEE	432	15.273
Total	284.167	295.027

(1) Refere-se ao faturamento com as empresas do Grupo, Neoenergia Pernambuco e Neoenergia Coelba.

O *aging* do contas a receber de fornecimento de energia elétrica está apresentada como segue:

	31/mar/2024	31/dez/2023
A vencer	283.735	279.754
	283.735	279.754

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

10. IMOBILIZADO

As variações do imobilizado, por classe de ativo, estão demonstradas conforme a seguir:

	Centrais de ciclos combinados	Construções	Outros	Ativos em construção	Total
Taxa de depreciação a.a.	2,50% a 20,00%	2,00% a 6,25%	3,57% a 16,67%	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	675.697	103.469	241	169.391	948.798
Adições	-	-	-	1.438	1.438
Capitalização de gastos ⁽¹⁾	-	-	-	7	7
Depreciação	(13.560)	(2.123)	(4)	-	(15.687)
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(469)	(469)
Saldos em 31 de março de 2024	662.137	101.346	237	170.367	934.087
Custo	1.238.867	232.965	1.423	170.367	1.643.622
Depreciação acumulada	(576.730)	(131.619)	(1.186)	-	(709.535)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	667.157	111.245	6	199.999	978.407
Adições	-	-	-	5.285	5.285
Baixas	(536)	-	-	(2.439)	(2.975)
Depreciação	(8.158)	(2.229)	(3)	-	(10.390)
Transferências entre classes	(11.188)	-	149	11.039	-
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(458)	(458)
Saldos em 31 de março de 2023	647.275	109.016	152	213.426	969.869
Custo	1.187.470	231.520	1.321	213.426	1.633.737
Depreciação acumulada	(540.195)	(122.504)	(1.169)	-	(663.868)

(1) Capitalização de gastos com pessoal alocado à operação da usina.

11. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	31/mar/2024	31/dez/2023
Energia elétrica	35.153	44.860
Encargos de uso da rede	4.360	4.298
Materiais e serviços	55.516	99.696
Total	95.029	148.854

12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

12.1 Dívida líquida

A Companhia avalia a dívida líquida com o objetivo de assegurar a continuidade dos seus negócios no longo prazo, sendo capaz de gerar valor aos seus acionistas, através do pagamento de dividendos e ganho de capital. A dívida líquida é composta como segue:

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/mar/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Mercado de capitais (debêntures)	528.977	513.660
Empréstimos e financiamentos ⁽¹⁾	528.977	513.660
(+) Instrumentos derivativos (nota 12.3)	68	47
(-) Caixa e equivalentes de caixa (nota 8)	(600.307)	(487.312)
Dívida líquida	(71.262)	26.395

(1) No balanço patrimonial a Companhia apresenta os empréstimos e financiamentos líquidos dos custos de transação vinculados às dívidas.

12.2 Empréstimos e financiamentos

As dívidas da Companhia são compostas por recursos captados, principalmente, através de empréstimos bancários, agências de fomento e mercado de capitais (debêntures), principalmente denominadas em real brasileiro ("R\$"). As dívidas são inicialmente registradas pelo valor justo, que normalmente reflete o valor recebido, líquido dos custos de transação (custos diretos de emissão) e dos eventuais pagamentos. Subsequentemente, as dívidas são reconhecidas pelo: i) custo amortizado; ou ii) valor justo por meio do resultado.

a) Saldos dos contratos por moeda e modalidade de taxa de juros

	<u>31/mar/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Denominados em R\$	529.011	513.947
Indexados a taxas flutuantes	529.011	513.947
	529.011	513.947
(-) Custos de transação	(34)	(287)
	528.977	513.660

Em 31 de março de 2024, o custo médio percentual das dívidas são os seguintes:

	<u>31/mar/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Custo médio em % CDI ⁽¹⁾	104,88%	105,45%
Custo médio em taxa pré	13,14%	13,87%
Saldo da dívida	528.977	513.660
Instrumentos financeiros derivativos	68	47
Dívida total líquida de derivativos	529.045	513.707

(1) A taxa considera o saldo médio da dívida de 13 meses, o resultado da dívida acumulado e o CDI médio dos últimos 12 meses.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

b) Fluxo de pagamentos futuros de dívida

Os fluxos de pagamentos futuros da dívida de principal e juros são os seguintes:

	Principal ⁽¹⁾	Juros ⁽¹⁾	Total
2024	500.000	30.911	530.911
Total	500.000	30.911	530.911

(1) O fluxo estimado de pagamentos futuros, incluindo principal e juros, é calculado com base nas curvas de taxas de juros (taxas Pré e Pós) em vigor em 31 de março de 2024 e considerando que todas as amortizações e pagamentos no vencimento dos empréstimos e financiamentos serão efetuados nas datas contratadas. O montante inclui valores estimados de pagamentos futuros de juros (ainda não provisionados), além dos juros já reconhecidos nas demonstrações financeiras intermediárias.

Em 31 de março de 2024, o prazo médio do vencimento do endividamento da Companhia é de 0,08 anos (0,33 anos em 31 de dezembro de 2023).

c) Reconciliação da dívida com os fluxos de caixa e outras movimentações

	31/mar/2024	31/mar/2023
Saldo inicial do período	513.660	514.788
Efeito não caixa:		
Encargos incorridos	15.317	19.001
Saldo final do período	528.977	533.789

d) Condições restritivas financeiras (Covenants)

Alguns contratos de dívida da Companhia contêm cláusulas de *covenants*. Os principais *covenants* da Companhia obrigam a manter certos índices, como a dívida líquida sobre o EBITDA (LAJIDA – Lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização). A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023. Abaixo segue o principal parâmetro e a medição estimada geral:

	Limites contratual inferior ⁽¹⁾	Medição ⁽²⁾ em 31.03.2024	Medição ⁽²⁾ em 31.12.2023
Consolidado Neoenergia:			
Dívida líquida ÷ EBITDA (*)	≤ 4	3,23	3,12

(*) Acumulado de 12 meses.

(1) Cada contrato de dívida prevê cláusulas específicas, composição dos indicadores que serão medidos e o respectivo período de apuração. Os índices apresentados são referentes ao menor nível de cada indicador observado entre todos os contratos de dívidas;

(2) Índices gerais alcançados pelas informações apresentadas conforme demonstrações financeiras consolidadas da Neoenergia S.A.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

A Companhia possui *covenants* não financeiros, que devem ser cumpridos e atestados na mesma periodicidade dos *covenants* financeiros. Não foram identificados nenhum descumprimento de *covenants* não financeiros que ensejasse vencimento antecipado de suas operações financeiras.

12.3 Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia está exposta a uma série de riscos decorrentes de suas operações, incluindo riscos relacionados às taxas cambiais, taxas de juros e índices de preços. Como parte de sua estratégia de gestão de riscos a Companhia utiliza contratos *swaps* e contratos a termo com o objetivo de proteção econômica e financeira. As considerações gerais da estratégia de gestão de risco estão expostas na nota 16.6.

a) Ativo (passivo) dos derivativos no balanço patrimonial

	31/mar/2024	31/dez/2023
Contratados para proteção de outras operações:		
Risco de câmbio – Produtos e serviços	(68)	(47)
Exposição líquida	(68)	(47)
Ativo circulante	2	-
Passivo circulante	(70)	(47)

A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos contratados para fins de proteção, conforme demonstrado abaixo:

	31/mar/2024	31/dez/2023
Derivativos designados para contabilidade de <i>hedge</i> - fluxo de caixa		
Contratados para proteção de produtos e serviços	(68)	(47)
	(68)	(47)

b) Efeitos dos derivativos no resultado, fluxo de caixa e outros resultados abrangentes

	31/mar/2024		31/mar/2023	
	Proteção de outras operações	Total	Proteção de outras operações	Total
Saldo inicial	(47)	(47)	2.084	2.084
Ganho (perda) reconhecido no resultado	(420)	(420)	3.378	3.378
Liquidação financeira (entradas) saídas	9	9	(3.378)	(3.378)
Ganho (perda) reconhecido no resultado abrangente	390	390	(7.563)	(7.563)
Saldo final	(68)	(68)	(5.479)	(5.479)

Ganho (perda) reconhecido no resultado				
Custos de operação	(395)	(395)	4.034	4.034
Resultado financeiro, líquido	(25)	(25)	(656)	(656)

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

13. PROVISÕES E DEPÓSITOS JUDICIAIS

a) Provisão para processos judiciais

A Companhia é parte envolvida em ações cíveis, trabalhistas, tributárias e outras em andamento na esfera administrativa e judicial. As provisões para as perdas decorrentes dessas ações são estimadas e atualizadas pela Companhia, amparadas pela opinião de consultores legais.

Os processos judiciais provisionados estão apresentados a seguir:

	Provisões trabalhistas	Provisões fiscais	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	65	-	65
Adições e reversões, líquido	48	-	48
Atualização monetárias	13	-	13
Saldos em 31 de março de 2024	126	-	126
Saldos em 31 de dezembro de 2022	58	2.942	3.000
Atualização monetárias	1	48	49
Saldos em 31 de março de 2023	59	2.990	3.049

Para o trimestre findo em 31 de março de 2024, não houve alterações relevantes no andamento dos processos ou nos valores provisionados, os quais foram atualizados monetariamente no período.

Os principais processos estão divulgados nas demonstrações financeiras completas de 31 de dezembro de 2023.

b) Passivos contingentes

Os passivos contingentes correspondem a processos judiciais não provisionados, uma vez que constituem obrigações presentes cuja saída de recursos não é provável ou para os quais não seja possível fazer uma estimativa suficientemente confiável do valor da obrigação, baseado nos pareceres jurídicos. Os passivos contingentes são apresentados a seguir:

	31/mar/2024	31/dez/2023
Processos trabalhistas	-	196
Processos fiscais	147.196	144.996
	147.196	145.192

Para o trimestre findo em 31 de março de 2024, não houve alterações relevantes no andamento dos processos ou nos valores envolvidos, os quais foram atualizados monetariamente no período.

Os principais processos estão divulgados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

c) Depósitos judiciais

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía depósitos judiciais vinculados a processos trabalhistas nos montantes de R\$ 92 e R\$ 91, respectivamente.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

14.1 Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito é de R\$ 466.139, dos quais estão integralizados R\$ 433.894, correspondendo a 433.894.000 ações escrituradas.

	Acionistas		
	ON	ON %	R\$
Neoenergia S.A.	433.894	100%	433.894
Total de ações em circulação	433.894	100%	433.894

14.2 Lucro por ação e remuneração aos acionistas

a) Lucro por ação

Os valores do lucro básico e diluído por ação são os seguintes:

	3 meses findos em	
	31/mar/2024	31/mar/2023
Lucro líquido do período	117.250	109.404
Média ponderada de número ações em circulação	433.894	504.345
Lucro básico e diluído por ação	0,27	0,22

b) Remuneração aos acionistas

Em março de 2024, o Conselho de Administração aprovou a remuneração antecipada aos acionistas de R\$ 10.840, na forma de juros sobre capital.

15. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Companhia são coligadas, acionistas e suas empresas ligadas e o pessoal-chave da administração da Companhia.

As principais transações comerciais com partes relacionadas reconhecidas como contas a receber e/ou contas a pagar e respectivas receitas e/ou custos/despesas estão relacionadas aos: (i) contratos de compra e venda de energia elétrica; (ii) prestação serviços de operação e manutenção; (iii) contratos de serviços administrativos; (iii) compartilhamento de mão de obra; (iv) dividendos e JCP a receber e a pagar. Maiores detalhes das principais transações estão divulgados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

As informações sobre transações com partes relacionadas e os efeitos nas demonstrações financeiras intermediárias são apresentados abaixo:

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15.1 Saldo em aberto com partes relacionadas

	31/mar/2024			31/dez/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
Ativo						
Contas a receber e outros	283.735	-	283.735	279.754	-	279.754
Outros ativos	-	5.830	5.830	-	8.101	8.101
	283.735	5.830	289.565	279.754	8.101	287.855
Passivo						
Fornecedores e contas a pagar	142	8.130	8.272	211	6.577	6.788
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	34.341	34.341	-	25.127	25.127
Outros passivos	126	20	146	204	-	204
	268	42.491	42.759	415	31.704	32.119

15.2 Transações com partes relacionadas

	31/mar/2024			31/mar/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
Resultado do período						
Receita operacional	513.134	-	513.134	499.306	-	499.306
Custos dos serviços	(214)	(2.802)	(3.016)	(403)	(517)	(920)
Despesas gerais e administrativas	(531)	(1.554)	(2.085)	(472)	(900)	(1.372)
Resultado financeiro líquido	-	(1.111)	(1.111)	-	(1.723)	(1.723)
	512.389	(5.467)	506.922	498.431	(3.140)	495.291

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15.3 Remuneração da administração (Pessoal-chave)

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023 não houve remuneração da administração da Companhia. Os honorários e benefícios dos diretores executivos são pagos e reconhecidos pelo acionista controlador Neoenergia S.A..

16. CLASSIFICAÇÃO E ESTIMATIVA DE VALOR JUSTO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

16.1 Classificação e mensuração dos instrumentos financeiros

A Companhia classifica os instrumentos financeiros de acordo com o seu modelo de negócio e finalidade para qual foram adquiridos. Os instrumentos financeiros estão classificados e mensurados como segue:

	31/mar/2024			31/dez/2023		
	CA	VJORA	VJR	CA	VJORA	VJR
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	304.791	-	295.516	223.280	-	264.032
Contas a receber de clientes e outros	284.167	-	-	295.027	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	2	-	-	-	-
	588.958	2	295.516	518.307	-	264.032
Passivos financeiros						
Fornecedores e contas a pagar	95.029	-	-	148.854	-	-
Empréstimos e financiamentos	528.977	-	-	513.660	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	70	-	-	47	-
Passivo de arrendamento	14.302	-	-	16.225	-	-
Outros passivos financeiros	3.464	-	-	3.739	-	-
	641.772	70	-	682.478	47	-

CA – Custo amortizado

VJORA – Valor justo por meio dos outros resultados abrangentes

VJR – Valor justo por meio do resultado

16.2 Estimativa do valor justo

Para mensuração e determinação do valor justo, a Companhia utiliza vários métodos incluindo abordagens de mercado, de resultado ou de custo, de forma a estimar o valor que os participantes do mercado utilizariam para precificar o ativo ou passivo. Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo são classificados e divulgados de acordo com os níveis a seguir:

Nível 1 – Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;

Nível 2 – Preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos; e

Nível 3 – Ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou ilíquido.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

A análise do impacto caso os resultados reais sejam diferentes da estimativa da Administração está apresentada na nota 16.7 (análise de sensibilidade).

16.3 Instrumentos financeiros reconhecidos pelo valor justo (“VJR” ou “VJORA”)

O nível de mensuração dos ativos e passivos financeiros reconhecidos pelo valor justo estão demonstrados como segue:

	31/mar/2024		31/dez/2023	
	Nível 2	Total	Nível 2	Total
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	295.516	295.516	264.032	264.032
Instrumentos financeiros derivativos	2	2	-	-
	295.518	295.518	264.032	264.032
Passivos financeiros				
Instrumentos financeiros derivativos	70	70	47	47
	70	70	47	47

Não houve transferência de instrumentos financeiros entre os níveis de mensuração de valor justo.

16.4 Instrumentos financeiros reconhecidos pelo custo amortizado (“CA”)

Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado, em virtude ciclo de longo prazo para realização, podem possuir o valor justo diferente do saldo contábil. Abaixo demonstramos o valor justo dos ativos e passivos financeiros reconhecidos a custo amortizado.

	31/mar/2024		31/dez/2023	
	Saldo contábil	Estimativa de valor justo - Nível 2	Saldo contábil	Estimativa de valor justo - Nível 2
Empréstimos e financiamentos	528.977	530.423	513.660	514.436

Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e ativos e passivos financeiros são iguais aos montantes mensurados ao custo amortizado (saldo contábil).

16.5 Métodos e técnicas de avaliação

Os métodos e técnicas de avaliação são as mesmas divulgadas nas demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2023.

16.6 Informações complementares sobre os instrumentos derivativos

A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos com objetivo de proteção econômica e financeira contra o risco de alteração nas taxas de câmbio e de juros. Os principais instrumentos utilizados são *swaps*, *Non-Deliverable Forwards* (NDF). Em 31 de março de 2024 não havia valor de margem depositado referente as posições com instrumentos financeiros derivativos.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

Todas as operações de derivativos dos programas de *hedge* da Companhia estão detalhadas nos quadros a seguir, que incluem informações sobre tipo de instrumento, valor de referência, vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores a receber ou a pagar.

Com o objetivo de avaliar a relação econômica entre o item protegido e o instrumento de *hedge*, a Companhia adota metodologia de teste de efetividade prospectivo através dos termos críticos do objeto e dos derivativos contratados, com o intuito de concluir se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de *hedge* e do instrumento de *hedge* possam ser compensados mutuamente.

Programa de *hedge* para desembolsos em Dólar

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, a Companhia pode contratar operações via NDF e opções para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos denominados ou indexados ao Dólar.

Este programa é designado para contabilidade de *hedge* e classificado como *hedge* de fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

NDF	Valor de referência		Vencimento (Ano)	Valor justo	
	31/mar/2024	31/dez/2023		31/mar/2024	31/dez/2023
Desembolso USD Empresa					
Termo	US\$ 130	US\$ 330	2024	2	(30)
Exposição líquida				2	(30)

Programa de *hedge* para desembolsos em Euro

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, a Companhia pode contratar operações via NDF para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos denominados ou indexados ao Euro.

Este programa é designado para contabilidade de *hedge* e classificado como *hedge* de fluxo de caixa, portanto mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

NDF	Valor de referência		Vencimento (Ano)	Valor justo	
	31/mar/2024	31/dez/2023		31/mar/2024	31/dez/2023
Desembolso EUR Empresa					
Termo	€ 1.287	€ 1.287	2024	(70)	(17)
Exposição líquida				(70)	(17)

16.7 Análise de sensibilidade

A análise de sensibilidade estima o valor potencial dos instrumentos financeiros derivativos e respectivas exposições objetos de proteção, em cenários hipotéticos de stress dos principais fatores de risco de mercado ao qual estão expostos, mantendo-se todas as demais variáveis constantes. A estimativa do valor potencial em risco considera o horizonte projetado para os próximos 64 dias úteis (ou 92 dias corridos) a partir 31 de março de 2024.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- **Cenário Provável:** Foram projetados os fluxos de caixa futuros na data de análise, considerando os saldos e eventuais encargos e juros, estimados com base nas taxas de câmbio e/ou taxas de juros vigentes no mercado em 31 de março de 2024.

- **Cenário II:** Estimativa do valor justo considerando uma deterioração de 15% nas variáveis de risco associadas em relação ao cenário provável.

- **Cenário III:** Estimativa do valor justo considerando uma deterioração de 30% nas variáveis de risco associadas em relação ao cenário provável.

Para fins da análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos a Companhia entende que há necessidade de considerar os passivos objetos de proteção, com exposição à flutuação das taxas de câmbio ou índice de preços e que se encontram registrados no balanço patrimonial.

Para os desembolsos em moeda estrangeira em contratos não dívida são adotadas as estratégias de proteção a seguir, sendo apresentados na tabela os impactos relativos aos cenários reproduzidos para a variação cambial sobre o derivativo e correspondente impacto em cada cenário para o item protegido. Desta forma, observamos o efeito de eliminação e/ou redução da exposição cambial líquida através da estratégia de *hedge*:

Operação	Moeda	Risco	Cotação	Exposição (Saldo/ Nocional)	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Item protegido: parte de desembolsos em USD	Dólar(US\$)	Alta do Dólar	4,9962	(660)	97	195
NDF				660	(97)	(195)
Exposição Líquida				-	-	-
Item protegido: parte de desembolsos em EUR	Euro(€)	Alta do Euro	5,3979	(7.018)	1.033	2.067
NDF				7.018	(1.033)	(2.067)
Exposição Líquida				-	-	-

A tabela abaixo demonstra a perda (ganho) devido a variação das taxas de juros que poderá ser reconhecida no resultado da Companhia no exercício seguinte, caso ocorra um dos cenários apresentados abaixo:

Operação	Indexador	Risco	Taxa no período	Exposição (Saldo/ Nocional)	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
ATIVOS FINANCEIROS							
Aplicações financeiras em CDI	CDI	Queda do CDI	10,65%	598.396	15.408	(2.238)	(4.500)
PASSIVOS FINANCEIROS							
Empréstimos, Financiamentos e Debêntures							
Dívidas em CDI	CDI	Alta do CDI	10,65%	(529.011)	(14.657)	(2.099)	(4.174)

Notas Explicativas

MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Hugo Renato Anacleto Nunes
Presidente

Titulares

Leila Tatiana Prazeres Costa
Juliano Pansanato de Souza
Leonardo Pimenta Gadelha

DIRETORIA

David Benavent del Prado
Diretor Presidente

Renato de Almeida Rocha
Diretor Financeiro e de RI

Rodolfo Fernandes da Rocha
Diretor de Planejamento e Controle

Fabiano da Rosa Carvalho
Diretor de Regulação

CONTADORA

Rachel Alves Pascale
CRC-RJ-Nº 115915/O-3

Luciana Maximino Maia
Diretora de Contabilidade

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Deloitte Touche Tohmatsu
Rua São Bento, 18 -
15º e 16º andares
20090-010 - Rio de Janeiro - RJ
Brasil

Tel.: + 55 (21) 3981-0500
Fax: + 55 (21) 3981-0600
www.deloitte.com.br

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas e Administradores da

Termopernambuco S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Termopernambuco S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a 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 - CVM, 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 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 (R1) - 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 nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ

Jônatas José Medeiros de Barcelos
Contador
CRC nº 1 RJ 093376/O-3

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Os Diretores da TERMOPERNAMBUCO S.A., sociedade por ações, de capital aberto, com sede na Praia do Flamengo, 78, 7º andar, Flamengo, Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 03.795.050/0001-09, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 27 da Instrução CVM nº 80, de 29.03.2022, declaram que:

(I) reviram, discutiram e concordam com as conclusões alcançadas no relatório de revisão da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, relativamente às demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco, alusivas ao período findo em 31.03.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 31.03.2024.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024.

David Benavent del Prado
Diretor Presidente

Renato de Almeida Rocha
Diretor Financeiro e de RI

Rodolfo Fernandes da Rocha
Diretor de Planejamento e Controle

Fabiano da Rosa Carvalho
Diretor de Regulação

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

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Os Diretores da TERMOPERNAMBUCO S.A., sociedade por ações, de capital aberto, com sede na Praia do Flamengo, 78, 7º andar, Flamengo, Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 03.795.050/0001-09, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 27 da Instrução CVM nº 80, de 29.03.2022, declaram que:

(I) reviram, discutiram e concordam com as conclusões alcançadas no relatório de revisão da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, relativamente às demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco, alusivas ao período findo em 31.03.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 31.03.2024.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024.

David Benavent del Prado
Diretor Presidente

Renato de Almeida Rocha
Diretor Financeiro e de RI

Rodolfo Fernandes da Rocha
Diretor de Planejamento e Controle

Fabiano da Rosa Carvalho
Diretor de Regulação