

Termopernambuco S.A.

Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias dos
Períodos de Três e Nove Meses Findos em
30 de Setembro de 2024

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Acionistas e Administradores da
Termopernambuco S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Termopernambuco S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mudanças do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras 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 financeiras 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 financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras 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 CVM.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da Diretoria 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 financeiras 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 financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 21 de outubro de 2024

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

Fernando de S. Leite
Fernando de Souza Leite
Contador
CRC nº 1 PR 050422/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	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	11
--------------------------	----

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	47
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	48
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	49
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2024
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 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.329.219	1.869.112
1.01	Ativo Circulante	286.954	817.561
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	231.060	487.312
1.01.03	Contas a Receber	2.797	295.027
1.01.03.01	Clientes	2.797	295.027
1.01.06	Tributos a Recuperar	27.606	10.655
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	27.606	10.655
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	22.949	9.661
1.01.06.01.02	Outros tributos a recuperar	4.657	994
1.01.07	Despesas Antecipadas	17.854	19.015
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	7.637	5.552
1.01.08.03	Outros	7.637	5.552
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	3	0
1.01.08.03.03	Outros ativos circulantes	7.634	5.552
1.02	Ativo Não Circulante	1.042.265	1.051.551
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	124.673	99.938
1.02.01.07	Tributos Diferidos	221	731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	221	731
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	124.452	99.207
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	95	91
1.02.01.10.06	Outros tributos a recuperar	112.165	83.731
1.02.01.10.07	Direito de Uso	6.795	10.167
1.02.01.10.08	Tributos sobre o lucro a recuperar	5.397	5.218
1.02.03	Imobilizado	915.136	948.798
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	772.465	779.407
1.02.03.01.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	97.103	103.468
1.02.03.01.02	Máquinas e equipamentos	674.963	675.697
1.02.03.01.03	Móveis e utensílios	399	242
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	142.671	169.391
1.02.03.03.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	1.736	1.363
1.02.03.03.02	Máquinas e Equipamentos	20.536	46.857
1.02.03.03.03	Móveis e Utensílios	24	218
1.02.03.03.04	Material em depósito	120.375	120.953
1.02.04	Intangível	2.456	2.815
1.02.04.01	Intangíveis	2.456	2.815

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.329.219	1.869.112
2.01	Passivo Circulante	90.859	736.605
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.110	3.729
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.110	3.729
2.01.02	Fornecedores	18.215	148.854
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	18.215	148.854
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	0	513.660
2.01.04.02	Debêntures	0	513.660
2.01.05	Outras Obrigações	68.534	70.362
2.01.05.02	Outros	68.534	70.362
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	43.751	25.127
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros derivativos	39	47
2.01.05.02.06	Outros passivos circulantes	5.203	5.526
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	5.283	5.098
2.01.05.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	14.258	34.564
2.02	Passivo Não Circulante	34.078	34.648
2.02.02	Outras Obrigações	33.947	34.583
2.02.02.02	Outros	33.947	34.583
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	1.082	2.279
2.02.02.02.07	Passivo de arrendamento	7.108	11.127
2.02.02.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	25.757	21.177
2.02.04	Provisões	131	65
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	131	65
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	131	65
2.03	Patrimônio Líquido	1.204.282	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	105.968	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-24	-479

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.284	607.220	404.796	1.227.117
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-37.490	-449.576	-258.854	-802.284
3.02.01	Custos com energia elétrica	-13.470	-209.264	-120.246	-380.157
3.02.02	Custos de operação	-24.020	-240.312	-138.608	-422.127
3.03	Resultado Bruto	-35.206	157.644	145.942	424.833
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-6.787	-23.840	-8.951	-23.097
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.787	-23.840	-8.951	-25.917
3.04.02.01	Outras receitas (despesas) gerais e administrativas	-6.787	-23.840	-8.951	-25.917
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0	0	2.820
3.04.06.01	Equivalência patrimonial	0	0	0	8.012
3.04.06.02	Amortização de mais-valia	0	0	0	-5.192
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-41.993	133.804	136.991	401.736
3.06	Resultado Financeiro	6.157	7.197	-8.470	-27.835
3.06.01	Receitas Financeiras	8.158	31.985	17.920	48.405
3.06.01.01	Receitas Financeiras	7.789	31.894	17.920	48.405
3.06.01.02	Outros resultados financeiros, líquidos	369	91	0	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.001	-24.788	-26.390	-76.240
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-2.001	-24.719	-21.948	-65.861
3.06.02.02	Outros resultados financeiros, líquidos	0	-69	-4.442	-10.379
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-35.836	141.001	128.521	373.901
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	6.802	-13.122	-18.750	-44.303
3.08.01	Corrente	6.638	-12.847	-18.015	-44.055
3.08.02	Diferido	164	-275	-735	-248
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-29.034	127.879	109.771	329.598
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-29.034	127.879	109.771	329.598
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.99.01.01	ON	-0,06691	0,29472	0,25299	0,72063

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-29.034	127.879	109.771	329.598
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-74	455	3.400	2.336
4.02.01	Hedge de fluxo de caixa	-112	312	774	-7.340
4.02.03	Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	38	-235	-1.752	-187
4.02.04	Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	0	378	4.378	7.891
4.02.05	Participação sobre hedge de fluxo de caixa da investida	0	0	0	1.972
4.03	Resultado Abrangente do Período	-29.108	128.334	113.171	331.934

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	250.495	369.320
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	172.583	446.823
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	38.749	44.557
6.01.01.03	Resultado de participação societária	0	-2.820
6.01.01.04	Tributos sobre o lucro	13.122	44.303
6.01.01.05	Resultado financeiro, líquido	-7.197	27.835
6.01.01.06	Lucro líquido do período	127.879	329.598
6.01.01.07	Baixa ativo não circulantes	30	3.350
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	77.912	-77.503
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	292.230	579
6.01.02.02	Fornecedores	-130.330	-10.273
6.01.02.03	Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	381	1
6.01.02.04	Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	-55.070	-14.732
6.01.02.05	Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	49	-1.508
6.01.02.06	Outros ativos e passivos, líquidos	-1.576	1.659
6.01.02.07	Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	0	4.928
6.01.02.08	Encargos de dívidas pagos	-30.909	-36.362
6.01.02.09	Instrumentos financeiros derivativos (pagos) recebidos, líquidos	300	-5.849
6.01.02.10	Rendimento de aplicações financeiras recebidos	27.917	43.467
6.01.02.12	Juros pagos – Arrendamentos	-964	-1.498
6.01.02.13	Tributos sobre o lucro pagos	-24.116	-57.915
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-3.692	-15.183
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-3.692	-15.183
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-503.055	-308.749
6.03.03	Pagamentos de Empréstimos, financiamentos	-500.000	0
6.03.07	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	0	-305.741
6.03.08	Pagamento de principal - Arrendamentos	-3.055	-3.008
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-256.252	45.388
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	487.312	350.830
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	231.060	396.218

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	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	-21.911	0	-21.911
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-21.911	0	-21.911
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	127.879	455	128.334
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	127.879	0	127.879
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	455	455
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	690	690
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-235	-235
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	433.894	0	664.444	105.968	-24	1.204.282

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	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	-176.827	2.041	-733.542
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-138.000	0	-138.000
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-38.827	0	-38.827
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	329.598	295	329.893
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	329.598	0	329.598
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	295	295
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	551	551
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-187	-187
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	152.771	-6.236	1.019.231

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	777.894	1.537.837
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	775.384	1.525.729
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	2.510	12.108
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-423.698	-780.958
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-42.191	-53.619
7.02.04	Outros	-381.507	-727.339
7.02.04.01	Energia elétrica comprada para revenda	-176.114	-343.317
7.02.04.02	Encargos de uso de rede básica de transmissão	-38.440	-38.857
7.02.04.03	Matérias-primas consumidas	-166.953	-345.165
7.03	Valor Adicionado Bruto	354.196	756.879
7.04	Retenções	-38.749	-44.557
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-38.749	-44.557
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	315.447	712.322
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	33.862	53.846
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	2.820
7.06.02	Receitas Financeiras	33.862	51.026
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	349.309	766.168
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	349.309	766.168
7.08.01	Pessoal	15.004	13.193
7.08.01.01	Remuneração Direta	10.063	7.553
7.08.01.02	Benefícios	2.807	3.596
7.08.01.03	F.G.T.S.	784	704
7.08.01.04	Outros	1.350	1.340
7.08.01.04.01	Férias e 13º salário	1.662	1.363
7.08.01.04.02	Outros	-312	-23
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	180.389	345.729
7.08.02.01	Federais	43.326	110.323
7.08.02.02	Estaduais	137.063	235.406
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	26.037	77.648
7.08.03.01	Juros	25.110	76.500
7.08.03.02	Aluguéis	927	1.148
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	127.879	329.598
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	21.911	38.827
7.08.04.02	Dividendos	0	138.000
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	105.968	152.771

Comentário do Desempenho

TERMOPERNAMBUCO

Rio de Janeiro, 22 de outubro de 2024 – Termopernambuco anuncia hoje os seus resultados do terceiro trimestre e acumulado 9 meses de 2024 (3T24 e 9M24).

DESTAQUES (R\$ MM) 3T24	3T24	3T23	Δ%	9M24	9M23	Δ%
Margem Bruta	(18)	170	N/A	231	502	(54%)
EBITDA	(37)	153	N/A	173	451	(62%)
Resultado Financeiro	6	(8)	N/A	7	(28)	(125%)
(Prejuízo) Lucro Líquido	(29)	110	N/A	128	330	(61%)

Destques Financeiros e Operacionais:

- Margem Bruta de -R\$ 18 milhões no 3T24 (vs. +R\$ 170 milhões no 3T23) e de +R\$ 231 milhões no 9M24 (vs. +R\$502 milhões no 9M23), em razão do encerramento dos PPAs com Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco e do contrato de compra de gás, ficando descontratada no período entre 15/05/2024 até 01/10/24, incorrendo apenas com alguns custos fixos.
- EBITDA de -R\$ 37 milhões no 3T24 (vs. R\$153 milhões no 3T23) e de R\$ 173 milhões no 9M24 (vs. R\$451 milhões no 9M23).
- Prejuízo de -R\$ 29 milhões no 3T24 (vs. lucro de +R\$110 milhões no 3T23) e lucro de +R\$ 128 milhões no 9M24 (vs. +R\$330 milhões no 9M23).
- Antecipação do início do contrato de disponibilidade de Termopernambuco, de junho de 2026 para 1º de outubro de 2024.

A Termopernambuco apresenta os resultados do 3T24 e 9M24 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 30 de setembro de 2024**
Publicado em 22 de outubro de 2024**Termopernambuco****ÍNDICE**

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

Comentário do Desempenho

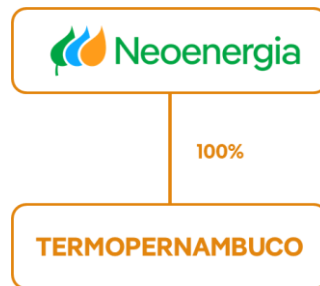
Resultados em 30 de setembro de 2024
Publicado em 22 de outubro de 2024

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.

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 estava inserida no PPT (Programa Prioritário de Térmicas), com capacidade instalada de 533 MW e energia assegurada de 504 MW. A receita da usina foi garantida pelos PPAs com Neoenergia Coelba (65MW) e Neoenergia Pernambuco (390MW) que duraram até 14 de maio de 2024. A Termopernambuco, sagrou-se vencedora do Leilão de Reserva de Capacidade em dezembro de 2021, onde foi vendida toda sua capacidade disponível, de 498 MW, ao preço da potência R\$ 487.412,70 MW/ano, com início de fornecimento em 1º de julho de 2026, assegurando a receita fixa de potência de R\$ 207 milhões por ano. O contrato tem vigência de 15 anos.

Em 24 de setembro de 2024, a ANEEL aprovou a antecipação do Contrato de Reserva Capacidade (CRCAP), decorrente do Leilão de Reserva de Capacidade de 2021, mantendo todas as condições ofertadas no certame e antecipando o início do contrato para 1º de outubro de 2024.

No 3T24, a geração da planta foi apenas para testes já visando a possível antecipação do Contrato de Reserva Capacidade, uma vez que se encontrava descontratada no período entre 15/05/2024 até 01/10/2024 (início do CRCAP). No acumulado do ano, Termopernambuco gerou 68 GWh, enquanto não houve geração no 9M23. Vale destacar que até 14/05/2024, o resultado da Companhia estava preservado pelos seus antigos contratos de venda e estrutura de custos.

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de setembro de 2024
Publicado em 22 de outubro de 2024

Termopernambuco

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 intermediárias e notas explicativas.

DRE (R\$ MM)	3T24	3T23	Variação		9M24	9M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Receita Líquida	2	405	(403)	(100%)	607	1.227	(620)	(51%)
Custos Com Energia	(20)	(235)	215	(91%)	(376)	(725)	349	(48%)
MARGEM BRUTA	(18)	170	(188)	N/A	231	502	(271)	(54%)
Despesas Operacionais	(19)	(16)	(3)	19%	(58)	(58)	-	-
Eq. Patrimonial	-	-	-	-	-	8	(8)	(100%)
EBITDA	(37)	153	(190)	N/A	173	451	(278)	(62%)
Depreciação	(5)	(16)	11	(69%)	(39)	(45)	6	(13%)
Amort. Ágio	-	-	-	-	-	(5)	5	(100%)
Resultado Financeiro	6	(8)	14	N/A	7	(28)	35	N/A
IR/CS	7	(19)	26	N/A	(13)	(44)	31	(70%)
(PREJUÍZO) LUCRO LÍQUIDO	(29)	110	(139)	N/A	128	330	(202)	(61%)

A Termopernambuco apresentou margem bruta de -R\$18 milhões no 3T24 (-R\$188 milhões vs. 3T23) e de R\$ 231 milhões no 9M24 (-R\$271 milhões vs. 9M23), impactada pelo término dos contratos de venda de energia com Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco e de compra de gás, ficando descontratada a partir de 15/05/2024. Os custos do trimestre foram relativos à TUST e testes para a antecipação do contrato de capacidade.

As despesas operacionais atingiram R\$19 milhões no 3T24 (+19% vs. 3T23) e R\$58 milhões no 9M24 (em linha vs. 9M23).

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 9M23.

Como resultado das variações acima, o EBITDA totalizou -R\$37 milhões no 3T24 (-R\$190 milhões vs. 3T23) e R\$ 173 milhões no 9M24 (-R\$278 milhões vs. 9M23).

A Companhia apresentou prejuízo de -R\$29 milhões no 3T24 (vs. lucro de +R\$110 milhões no 3T23) e lucro de +R\$128 milhões no 9M24 (vs. +R\$330 milhões no 9M23).

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:

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de setembro de 2024
Publicado em 22 de outubro de 2024

Termopernambuco

EBITDA (R\$ MM)	3T24	3T23	Variação		9M24	9M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
(Prejuízo) Lucro líquido do período (A)	(29)	110	(139)	N/A	128	330	(202)	(61%)
Despesas financeiras (B)	(2)	(22)	20	(91%)	(25)	(66)	41	(62%)
Receitas financeiras (C)	8	18	(10)	(56%)	32	48	(16)	(33%)
Outros resultados financeiros, líquidos (D)	0	(4)	4	N/A	0	(10)	10	(100%)
Imposto de renda e contribuição social (E)	7	(19)	26	N/A	(13)	(44)	31	(70%)
Depreciação e Amortização (F)	(5)	(16)	11	(69%)	(39)	(45)	6	(13%)
Amort. Ágio (G)	-	-	-	-	-	(5)	5	(100%)
EBITDA = A - (B + C + D + E + F + G)	(37)	153	(190)	N/A	173	451	(278)	(62%)

5. RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro Líquido (R\$ MM)	3T24	3T23	Variação		9M24	9M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Renda de aplicações financeiras	6,4	15,4	(9,0)	(58%)	27,9	43,5	(15,6)	(36%)
Encargos, variações monetárias e cambiais e Instrumentos financeiros derivativos de dívida	0,0	(23,2)	23,2	(100%)	(17,3)	(66,1)	48,8	(74%)
Outros resultados financeiros não relacionados a dívida	(0,2)	(0,7)	0,5	(71%)	(3,4)	(5,2)	1,8	(35%)
Variações monetárias e cambiais - outros	0,4	(0,1)	0,5	(500%)	0,1	(0,0)	0,1	-
Atualização provisão para contingências / depósitos judiciais	-	0,0	-	-	(0,0)	0,0	-	-
Outras receitas (despesas) financeiras líquidas	(0,6)	(0,6)	-	-	(3,5)	(5,2)	1,7	(33%)
Total	6,2	(8,5)	14,7	(173%)	7,2	(27,8)	35,0	(126%)

A Companhia registrou resultado financeiro de +R\$6,2 milhões no 3T24 (vs. -R\$8,5 milhões no 3T23) e de +R\$7,2 milhões no 9M24 (vs. -R\$27,8 milhões no 9M23). O resultado positivo é explicado pela liquidação da 8ª emissão de debêntures da Companhia em abril/24, que representava a totalidade do seu endividamento.

6. INVESTIMENTOS

A Termopernambuco realizou investimentos no montante de R\$ 3,7 milhões no 9M24, R\$ 11,5 milhões abaixo do realizado no 9M23, de acordo com seu cronograma de manutenções.

7. ENDIVIDAMENTO**7.1. Posição de Dívida**

A Companhia não possui compromissos de dívida com terceiros.

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de setembro de 2024
Publicado em 22 de outubro de 2024

Termopernambuco

8. NOTA DE CONCILIAÇÃO

A Termopernambuco apresenta os resultados do 3T24 e 9M24 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
	3T24	9M24	3T23	9M23	
(+) Receita líquida	2.284	607.220	404.796	1.227.117	Demonstrações de resultado
= RECEITA Operacional Líquida	2.284	607.220	404.796	1.227.117	
(+) Custos com energia elétrica	(13.470)	(209.264)	(120.246)	(380.157)	Demonstrações de resultado
(+) Combustível para produção de energia	(6.826)	(166.953)	(114.688)	(345.165)	Nota 5
= Custo com Energia	(20.296)	(376.217)	(234.934)	(725.322)	
= MARGEM BRUTA	(18.012)	231.003	169.862	501.795	
(+) Custos de operação	(24.020)	(240.312)	(138.608)	(422.127)	Demonstrações de resultado
(+) Outras receitas/despesas gerais e administrativas	(6.787)	(23.840)	(8.951)	(25.917)	Demonstrações de resultado
(-) Combustível para produção de energia	6.826	166.953	114.688	345.165	Nota 5
(-) Depreciação	5.125	38.749	16.400	44.557	Nota 5
= Despesa Operacional (PMSO)	(18.856)	(58.450)	(16.471)	(58.322)	
(+) Equivalência Patrimonial	-	-	-	8.012	
EBITDA	(36.868)	172.553	153.391	451.485	
(+) Depreciação e amortização	(5.125)	(38.749)	(16.400)	(44.557)	Nota 5
(+) Amortização do ágio	-	-	-	(5.192)	
(+) Resultado Financeiro	6.157	7.197	(8.470)	(27.835)	Demonstrações de resultado
(+) IR/CS	6.802	(13.122)	(18.750)	(44.303)	Demonstrações de resultado
(PREJUÍZO)LUCRO LÍQUIDO	(29.034)	127.879	109.771	329.598	



DISCLAIMER

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

30 de setembro de 2024

TERMOPERNAMBUCO S.A.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto pelos valores de lucro por ação)

	Notas	3 meses findos em		9 meses findos em	
		30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
Receita operacional, líquida	3	2.284	404.796	607.220	1.227.117
Custos		(37.490)	(258.854)	(449.576)	(802.284)
Custos com energia elétrica	4	(13.470)	(120.246)	(209.264)	(380.157)
Custos de operação	5	(24.020)	(138.608)	(240.312)	(422.127)
(Prejuízo) Lucro bruto		(35.206)	145.942	157.644	424.833
Outras despesas gerais e administrativas	5	(6.787)	(8.951)	(23.840)	(25.917)
Equivalência patrimonial		-	-	-	2.820
(Prejuízo) Lucro operacional		(41.993)	136.991	133.804	401.736
Resultado financeiro	6	6.157	(8.470)	7.197	(27.835)
Receitas financeiras		7.789	17.920	31.894	48.405
Despesas financeiras		(2.001)	(21.948)	(24.719)	(65.861)
Outros resultados financeiros, líquidos		369	(4.442)	22	(10.379)
(Prejuízo) Lucro antes dos tributos		(35.836)	128.521	141.001	373.901
Tributos sobre o lucro	7.1.1	6.802	(18.750)	(13.122)	(44.303)
Corrente		6.638	(18.015)	(12.847)	(44.055)
Diferido		164	(735)	(275)	(248)
(Prejuízo) Lucro líquido do período		(29.034)	109.771	127.879	329.598
(Prejuízo) Lucro básico e diluído por ação do capital - R\$:	14.2	(0,07)	0,25	0,29	0,72

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

	3 meses findos em		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(29.034)	109.771	127.879	329.598
Outros resultados abrangentes				
Itens que não serão reclassificados para o resultado:				
Hedge de fluxo de caixa	1	443	5	36
Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	(1)	(151)	(2)	(12)
Total dos itens que não serão reclassificados para o resultado	-	292	3	24
Itens que serão reclassificados para o resultado:				
Hedge de fluxo de caixa	(113)	331	307	(7.376)
Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	39	(1.601)	(233)	(175)
Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	-	4.378	378	7.891
Equivalência patrimonial	-	-	-	1.972
Total dos itens que serão reclassificados para o resultado	(74)	3.108	452	2.312
Outros resultados abrangentes do período, líquido dos tributos	(74)	3.400	455	2.336
Resultado abrangente do período	(29.108)	113.171	128.334	331.934

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 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/set/2024	30/set/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	127.879	329.598
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	38.749	44.557
Baixa de ativos não circulantes	30	3.350
Equivalência patrimonial	-	(2.820)
Tributos sobre o lucro	13.122	44.303
Resultado financeiro, líquido	(7.197)	27.835
Alterações no capital de giro:		
Contas a receber de clientes e outros	292.230	579
Fornecedores e contas pagar	(130.330)	(10.273)
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	381	1
Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	(55.070)	(14.732)
Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	49	(1.508)
Outros ativos e passivos, líquidos	(1.576)	1.659
Caixa gerado nas operações	278.267	422.549
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	4.928
Encargos de dívidas pagos	(30.909)	(36.362)
Instrumentos derivativos (pagos) recebidos, líquidos	300	(5.849)
Rendimento de aplicação financeira	27.917	43.467
Pagamento de juros – Arrendamentos	(964)	(1.498)
Tributos sobre o lucro pagos	(24.116)	(57.915)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	250.495	369.320
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(3.692)	(15.183)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(3.692)	(15.183)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de principal dos empréstimos e financiamentos	(500.000)	-
Pagamento de principal – Arrendamentos	(3.055)	(3.008)
Remuneração paga aos acionistas	-	(305.741)
Caixa consumido nas atividades de financiamentos	(503.055)	(308.749)
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa no período	(256.252)	45.388
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	487.312	350.830
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	231.060	396.218
Transações que não envolveram caixa:		
Cisão Itapebi x Termopernambuco	-	556.715

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	231.060	487.312
Contas a receber de clientes e outros	9	2.797	295.027
Instrumentos financeiros derivativos	12.2	3	-
Tributos sobre o lucro a recuperar		22.949	9.661
Outros tributos a recuperar		4.657	994
Despesas pagas antecipadamente		17.854	19.015
Outros ativos circulantes		7.634	5.552
Total do circulante		286.954	817.561
Não circulante			
Tributos sobre o lucro a recuperar		5.397	5.218
Outros tributos a recuperar		112.165	83.731
Tributos sobre o lucro diferidos	7.1.2	221	731
Depósitos judiciais	13	95	91
Direito de uso		6.795	10.167
Imobilizado	10	915.136	948.798
Intangível		2.456	2.815
Total do não circulante		1.042.265	1.051.551
Total do ativo		1.329.219	1.869.112

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERAMBUCO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	30/set/2024	31/dez/2023
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar	11	18.215	148.854
Empréstimos e financiamentos	12.1	-	513.660
Passivo de arrendamento		5.283	5.098
Instrumentos financeiros derivativos	12.2	39	47
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar		4.110	3.729
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		14.258	34.564
Dividendos e juros sobre capital próprio	15.1	43.751	25.127
Outros passivos circulantes		5.203	5.526
Total do circulante		90.859	736.605
Não circulante			
Passivo de arrendamento		7.108	11.127
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		25.757	21.177
Provisões	13	131	65
Outros passivos não circulantes		1.082	2.279
Total do não circulante		34.078	34.648
Patrimônio líquido			
Atribuído aos acionistas da Companhia	14	1.204.282	1.097.859
Total do patrimônio líquido		1.204.282	1.097.859
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.329.219	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 30 de setembro 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	-	-	-	-	-	-	-	-	127.879	127.879
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	455	-	455
Destinação do lucro líquido:										
Remuneração aos acionistas (nota 14.2.b)	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.911)	(21.911)
Saldos em 30 de setembro de 2024	433.894	-	-	93.228	434.360	97.728	39.128	(24)	105.968	1.204.282
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	-	-	-	-	-	-	-	-	329.598	329.598
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	295	-	295
Transação com os sócios:										
Operações de cisão	(105.676)	(44.429)	(60.953)	-	-	(347.698)	-	2.041	-	(556.715)
Destinação do lucro líquido:										
Remuneração aos acionistas (nota 14.2.b)	-	-	-	-	-	-	-	-	(176.827)	(176.827)
Saldos em 30 de setembro de 2023	433.894	-	-	89.322	349.480	-	-	(6.236)	152.771	1.019.231

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

	30/set/2024	30/set/2023
Receitas		
Vendas de energia, serviços e outros	775.384	1.525.729
Receita de construção de ativos próprios	2.510	12.108
Subtotal	777.894	1.537.837
Insumos adquiridos de terceiros		
Energia elétrica comprada para revenda	(176.114)	(343.317)
Encargos de uso da rede básica de transmissão	(38.440)	(38.857)
Matérias-primas consumidas	(166.953)	(345.165)
Materiais, serviços de terceiros e outros	(42.191)	(53.619)
Subtotal	(423.698)	(780.958)
Valor adicionado bruto	354.196	756.879
Depreciação e amortização	(38.749)	(44.557)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	315.447	712.322
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	33.862	51.026
Equivalência patrimonial	-	2.820
Subtotal	33.862	53.846
Valor adicionado total a distribuir	349.309	766.168
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal		
Remunerações	10.063	7.553
Férias e 13º salário	1.662	1.363
Encargos sociais (exceto INSS)	784	704
Benefícios	2.807	3.596
Outros	(312)	(23)
Subtotal	15.004	13.193
Impostos, taxas e contribuições		
INSS (sobre folha de pagamento)	2.700	2.248
ICMS	137.063	235.406
PIS e COFINS	19.619	49.741
Tributos sobre o lucro	13.122	44.303
Obrigações intra-setoriais	7.724	13.786
Outros	161	245
Subtotal	180.389	345.729
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros e variações cambiais de passivos	25.110	76.500
Aluguéis	927	1.148
Subtotal	26.037	77.648
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos e juros sobre capital próprio	21.911	176.827
Lucros retidos	105.968	152.771
Subtotal	127.879	329.598
Valor adicionado distribuído	349.309	766.168

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 30 de setembro 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 possuía PPAs (*Power Purchase Agreement*) que garantiam a receita da usina com Neoenergia Coelba (65MW) e Neoenergia Pernambuco (390MW), e estes contratos foram encerrados em 14 de maio de 2024.

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 01 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 01 de julho de 2026 e término do fornecimento em 30 de junho de 2041, para atendimento ao período do novo CRCAP.

No dia 25 de setembro de 2024, a Companhia assinou com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (“CCEE”), o termo aditivo para antecipação do CRCAP, decorrente do Leilão de Reserva de Capacidade de 2021, mantendo todas as condições ofertadas no certame, mas antecipando o fornecimento para 01 de outubro de 2024. Para atendimento deste período de antecipação, a Companhia assinou um contrato de compra e venda de gás natural com a Eneva S.A. (“Eneva”), com fornecimento na modalidade 100% flexível, para o suprimento de combustível durante o período de antecipação, que compreende 21 meses, entre 01 de outubro de 2024 e 30 de junho de 2026.

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 30 de setembro 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 (R1) - Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, previamente divulgadas. 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 autorizada pela Administração da Companhia, em 21 de outubro 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.

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

de 2023, e, portanto, devem ser lidas em conjunto. Exceto pela alteração de estimativa crítica vinculada a depreciação contida na nota explicativa 10.1.

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 covenants 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 covenants 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 (R1): 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

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 7 (CPC 40): Divulgação de instrumentos financeiros/	As emendas estabelecem requerimentos de divulgação relativos a: (i) investimentos em participação societária mensurados a valor justo através dos outros resultados abrangentes, e (ii) instrumentos financeiros com características contingentes que não se relacionam diretamente com riscos e custos básicos de empréstimo.	01/01/2026, aplicação retrospectiva
IFRS 9 (CPC 48): Classificação e mensuração de instrumentos financeiros	As emendas estabelecem requerimentos relativos a: (i) liquidação de passivos financeiros por meio de sistema de pagamento eletrônico; e (ii) avaliar as características contratuais do fluxo de caixa dos ativos financeiros, incluindo aqueles com características ambientais, sociais e de governança ('ASG' ou 'ESG').	01/01/2026, aplicação retrospectiva
IFRS 18: Apresentação e divulgação das Demonstrações Financeiras	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. A IFRS 18 substituirá a IAS 1/ CPC 26: Apresentação das Demonstrações Financeiras.	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, e 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.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

3. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	3 meses findos em		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
Fornecimento de energia ⁽¹⁾	-	504.467	756.351	1.524.704
Câmara de Comercialização de Energia – CCEE ⁽²⁾	2.698	3	18.023	9
Outras receitas	330	339	1.010	1.016
Receita operacional bruta	3.028	504.809	775.384	1.525.729
(-) Tributos	(170)	(95.460)	(160.440)	(284.826)
(-) Encargos setoriais	(574)	(4.553)	(7.724)	(13.786)
Receita operacional, líquida	2.284	404.796	607.220	1.227.117

(1) Encerramento do contrato de PPA com a Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco, em 14 de maio de 2024;

(2) Liquidação positiva junto a CCEE, devido a despachos da ONS, bem como geração de energia de teste em setembro de 2024.

4. CUSTOS COM ENERGIA ELÉTRICA

	3 meses findos em		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
Compra para revenda				
Energia adquirida no ambiente de contratação livre – ACL ⁽¹⁾	-	(107.651)	(175.414)	(307.301)
Energia curto prazo – PLD ⁽²⁾	(238)	(286)	(362)	(35.723)
Outros	(99)	(100)	(338)	(293)
Subtotal	(337)	(108.037)	(176.114)	(343.317)
Créditos PIS e COFINS	142	458	3.450	1.784
Total	(195)	(107.579)	(172.664)	(341.533)
Encargos de uso dos sistemas de distribuição e transmissão				
Encargos de rede básica	(14.143)	(12.719)	(38.440)	(38.857)
Subtotal	(14.143)	(12.719)	(38.440)	(38.857)
Créditos de PIS e COFINS	868	52	1.840	233
Total	(13.275)	(12.667)	(36.600)	(38.624)
Total dos custos com energia elétrica	(13.470)	(120.246)	(209.264)	(380.157)

(1) Refere-se ao contrato de compra de energia junto a Petrobras, encerrado em 15 de maio de 2024;

(2) PLD – Preço de Liquidação das Diferenças.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

5. CUSTOS DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

	3 meses findos em 30/set/2024			3 meses findos em 30/set/2023		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(1.070)	(4.847)	(5.917)	(98)	(5.178)	(5.276)
Serviços de terceiros	(7.302)	(753)	(8.055)	(7.435)	(2.407)	(9.842)
Depreciação e amortização	(4.869)	(256)	(5.125)	(16.378)	(22)	(16.400)
Combustível para produção de energia ⁽¹⁾	(6.826)	-	(6.826)	(114.688)	-	(114.688)
Provisão para processos judiciais	-	-	-	-	(847)	(847)
Outras despesas ⁽²⁾	(3.953)	(931)	(4.884)	(9)	(497)	(506)
Total	(24.020)	(6.787)	(30.807)	(138.608)	(8.951)	(147.559)

	9 meses findos em 30/set/2024			9 meses findos em 30/set/2023		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(1.815)	(15.795)	(17.610)	(366)	(15.013)	(15.379)
Serviços de terceiros	(21.872)	(4.998)	(26.870)	(21.300)	(8.788)	(30.088)
Depreciação e amortização	(38.338)	(411)	(38.749)	(44.490)	(67)	(44.557)
Combustível para produção de energia ⁽¹⁾	(166.953)	-	(166.953)	(345.165)	-	(345.165)
Provisão para processos judiciais	-	(48)	(48)	-	(847)	(847)
Outras despesas ⁽²⁾	(11.334)	(2.588)	(13.922)	(10.806)	(1.202)	(12.008)
Total	(240.312)	(23.840)	(264.152)	(422.127)	(25.917)	(448.044)

(1) O contrato de GSA (Gas Sales Agreement) com a Petrobras, que foi encerrado em 30 de abril de 2024, e compra de gás com a Eneva, em setembro de 2024, para geração de energia de teste;

(2) 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 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

6. RESULTADO FINANCEIRO

	3 meses findos em		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
Receitas Financeiras				
Renda de aplicações financeiras	6.361	15.375	27.917	43.467
Tributos sobre receita financeira	(379)	(874)	(1.555)	(2.361)
Outras receitas financeiras	1.807	3.419	5.532	7.299
	7.789	17.920	31.894	48.405
Despesas Financeiras				
Encargos sobre instrumentos de dívida ⁽¹⁾	-	(18.829)	(17.249)	(55.703)
Fee de garantia ⁽²⁾	(185)	(1.111)	(2.098)	(4.353)
Taxas	(1.316)	(1.005)	(2.879)	(2.826)
Tributos	(156)	(146)	(758)	(592)
Outras despesas financeiras	(344)	(857)	(1.735)	(2.387)
	(2.001)	(21.948)	(24.719)	(65.861)
Outros resultados financeiros, líquidos				
Perdas (ganhos) com instrumentos financeiros derivativos	1	(4.378)	(69)	(10.348)
Perdas (ganhos) com variações cambiais e monetárias	368	(64)	91	(31)
	369	(4.442)	22	(10.379)
Resultado financeiro, líquido	6.157	(8.470)	7.197	(27.835)

(1) Inclui a parcela variável dos juros relacionada a indexadores de preço sobre dívida em moeda nacional (CDI) e amortização de custos de captação. A dívida foi totalmente amortizada em abril de 2024;

(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.

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.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
(Prejuízo) Lucro antes dos tributos sobre o lucro	(35.836)	128.521	141.001	373.901
Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%	12.184	(43.697)	(47.940)	(127.126)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro:				
Benefício tributário sobre os juros sobre o capital próprio	-	-	7.450	13.201
Incentivos fiscais ⁽¹⁾	(5.997)	23.791	25.516	66.215
Resultado de participações societárias	-	-	-	2.723
Outros adições (reversões) permanentes	615	1.156	1.852	684
Tributos sobre o lucro	6.802	(18.750)	(13.122)	(44.303)
Alíquota efetiva	18,98%	14,59%	9,31%	11,85%
Corrente	6.638	(18.015)	(12.847)	(44.055)
Diferido	164	(735)	(275)	(248)

(1) Refere-se principalmente ao incentivo fiscal SUDENE, no valor de R\$ 25.463 (R\$ 66.168 em 30 de setembro 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.

	30/set/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)	92	369
Diferenças temporárias:		
Provisão para processos judiciais	291	268
Arrendamentos capitalizados	1.903	2.060
Depreciação acelerada	(7.932)	(9.065)
Valor justo de instrumentos financeiros	12	247
Outros ⁽¹⁾	4.263	5.260
Total	221	731

(1) Valores de outros, referem-se a: Provisão de fornecedores R\$ 3.554 (R\$ 4.537 em 31 de dezembro de 2023) e provisão de PLR R\$ 709 (R\$ 723 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

As variações dos tributos diferidos são as seguintes:

	<u>Ativo</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	731
Efeitos reconhecidos no resultado	(275)
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	(235)
Saldos em 30 de setembro de 2024	221
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.937
Efeitos reconhecidos no resultado	(248)
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	(187)
Saldos em 30 de setembro de 2023	2.502

7.1.3 Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro

Para o trimestre findo em 30 de setembro 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>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	2.076	308
Certificado de depósito bancário (CDB)	184.848	222.972
Fundos de investimento	44.136	264.032
Total	231.060	487.312

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 30 de setembro de 2024 é de 99,93% (100,49% em 31 de dezembro de 2023) do CDI.

A carteira de aplicações financeiras, em 30 de setembro 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:

<u>Carteira</u>	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Fundos exclusivos		
Operações compromissadas	44.136	264.032
Total	44.136	264.032

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
	Recebível	Recebível
Fornecimento de energia ⁽¹⁾	100	279.754
Comercialização de energia na CCEE	2.697	15.273
Total	2.797	295.027

(1) Em 31 de dezembro de 2023, referia-se ao faturamento com as empresas Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco. Os contratos de PPA foram encerrados em 14 de maio de 2024, e atualmente, está em vigor o contrato de Conexão com a Neoenergia Pernambuco.

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

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
	Recebível	Recebível
A vencer	100	279.754
	100	279.754

10. IMOBILIZADO

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	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	-	-	-	3.382	3.382
Capitalização de gastos ⁽¹⁾	-	-	-	56	56
Baixas	(30)	-	-	-	(30)
Depreciação	(29.489)	(6.366)	(37)	-	(35.892)
Transferências entre classes	28.785	-	195	(28.980)	-
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(1.178)	(1.178)
Saldos em 30 de setembro de 2024	674.963	97.103	399	142.671	915.136
Custo	1.267.621	232.965	1.558	142.671	1.644.815
Depreciação acumulada	(592.658)	(135.862)	(1.159)	-	(729.679)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	667.157	111.245	6	199.999	978.407
Adições	-	-	-	14.129	14.129
Capitalização de gastos ⁽¹⁾	-	-	-	40	40
Baixas	(791)	-	-	(2.559)	(3.350)
Depreciação	(34.364)	(7.100)	(11)	-	(41.475)
Transferências entre classes	56.899	1.444	251	(58.594)	-
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(458)	(458)
Saldos em 30 de setembro de 2023	688.901	105.589	246	152.557	947.293
Custo	1.238.840	232.964	1.424	152.557	1.625.785
Depreciação acumulada	(549.939)	(127.375)	(1.178)	-	(678.492)

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

10.1 Política contábil e julgamentos críticos**a) Política contábil**

Não houve alteração na política contábil em relação àquela divulgada nas demonstrações financeiras anuais findas em 31 de dezembro de 2023, emitidas e autorizadas pelo Conselho de Administração, em 5 de fevereiro de 2024.

b) Julgamentos e estimativas críticas

Em 01 de julho de 2024, a Companhia alterou a aplicação do método de depreciação das turbinas, rotores e peças térmicas (grandes componentes) do método linear para o método de unidades produzidas, denominado hora-fogo para o caso específico. Os equipamentos na referida data-base somados representam o ativo líquido de R\$ 456.115, aproximadamente 69% dos itens classificados na classe 'Centrais de ciclos combinados', e possuem seu desgaste físico e operacional vinculados intrinsecamente à combustão de gás e respectiva conversão deste fluxo de gás em energia elétrica.

A mudança do método de depreciação se fez necessário dado o novo cenário econômico e operacional da Companhia, onde as turbinas serão menos demandadas e a projeção de seu acionamento operacional não

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

será linear. Sendo assim, é mais fidedigno que a depreciação seja calculada com base nas horas efetivamente operadas, refletindo de forma mais precisa o valor contábil dos equipamentos ao longo do tempo. A projeção de hora fogo reflete a perspectiva de acionamento da usina no longo prazo para atendimento do novo Contrato de Reserva de Capacidade (CRCAP), conforme informações da Secretaria de Planejamento e Desenvolvimento Energético, vincula do Ministério de Minas e Energia, e validada pela Administração da Companhia.

Por consequência desta alteração, a Administração espera que o método de depreciação por hora-fogo, em comparação ao método linear anteriormente aplicado, gerará uma redução prospectiva no gasto de depreciação total de aproximadamente R\$ 20.855 para o exercício de 2024 e R\$ 33.280 por ano para os exercícios de 2025 a 2027.

11. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Energia elétrica	112	44.860
Encargos de uso da rede	4.704	4.298
Materiais e serviços	13.399	99.696
Total	18.215	148.854

12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

12.1 Empréstimos e financiamentos

As dívidas da Companhia eram compostas por recursos captados, principalmente, através de empréstimos bancários, agências de fomento e mercado de capitais (debêntures), principalmente denominadas em real brasileiro ("R\$"). A dívida da Companhia foi totalmente amortizada em abril de 2024.

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Mercado de capitais (debêntures)	-	513.660
Empréstimos e financiamentos	-	513.660

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

	<u>30/set/2024</u>	<u>30/set/2023</u>
Saldo inicial do período	513.660	514.788
Efeito no fluxo de caixa:		
Amortizações de principal	(500.000)	-
Pagamento de encargos de dívida	(30.909)	(36.362)
Efeito não caixa:		
Encargos incorridos	17.249	55.703
Saldo final do período	-	534.129

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

d) Condições restritivas financeiras (Covenants)

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.

12.2 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 de *swaps*, a termo e/ ou opções 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

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Contratados para proteção de outras operações:		
Risco de câmbio – Produtos e serviços	(36)	(47)
Exposição líquida	(36)	(47)
Ativo circulante	3	-
Passivo circulante	(39)	(47)

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

	<u>30/set/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Derivativos designados para contabilidade de <i>hedge</i> - fluxo de caixa		
Contratados para proteção de produtos e serviços	(36)	(47)
	(36)	(47)

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

	30/set/2024		30/set/2023	
	Proteção de outras operações	Total	Proteção de outras operações	Total
Saldo inicial do período	(47)	(47)	2.084	2.084
Ganho (perda) reconhecido no resultado	(378)	(378)	(7.891)	(7.891)
Ganho (perda) reconhecido no Capex	(1)	(1)	-	-
Liquidação financeira (entradas) saídas	(300)	(300)	5.849	5.849
Ganho (perda) reconhecido no resultado abrangente	690	690	551	551
Saldo final do período	(36)	(36)	593	593
Ganho (perda) reconhecido no resultado				
Custos de operação	(309)	(309)	2.457	2.457
Resultado financeiro, líquido	(69)	(69)	(10.348)	(10.348)

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	18	-	18
Saldos em 30 de setembro de 2024	131	-	131
Saldos em 31 de dezembro de 2022	58	2.942	3.000
Adições e reversões, líquido	-	(1.508)	(1.508)
Atualização monetárias	6	(1.434)	(1.428)
Saldos em 30 de setembro de 2023	64	-	64

Para o trimestre findo em 30 de setembro de 2024, não houve alterações relevantes no andamento dos processos ou nos valores provisionados, os quais foram atualizados monetariamente no período.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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:

	30/set/2024	31/dez/2023
Processos trabalhistas	72	196
Processos fiscais	151.418	144.996
	151.490	145.192

Para o trimestre findo em 30 de setembro 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.

c) Depósitos judiciais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía depósitos judiciais vinculados a processos trabalhistas nos montantes de R\$ 95 e R\$ 91, respectivamente.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

14.1 Capital social

Em 30 de setembro 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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

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		9 meses findos em	
	30/set/2024	30/set/2023	30/set/2024	30/set/2023
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(29.034)	109.771	127.879	329.598
Média ponderada de número ações em circulação	433.894	433.894	433.894	457.378
(Prejuízo) Lucro líquido básico e diluído por ação	(0,07)	0,25	0,29	0,72

b) Remuneração aos acionistas

Em março e junho de 2024, o Conselho de Administração aprovou a remuneração antecipada aos acionistas de R\$ 10.840 e R\$ 11.071, respectivamente, 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 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 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15.1 Saldo em aberto com partes relacionadas

	30/set/2024			31/dez/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
	Ativo					
Contas a receber e outros	100	-	100	279.754	-	279.754
Outros ativos	-	5.174	5.174	-	8.101	8.101
	100	5.174	5.274	279.754	8.101	287.855
Passivo						
Fornecedores e contas a pagar	56	2.127	2.183	211	6.577	6.788
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	43.751	43.751	-	25.127	25.127
Outros passivos	236	-	236	204	-	204
	292	45.878	46.170	415	31.704	32.119

15.2 Transações com partes relacionadas

	30/set/2024			30/set/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
	Resultado do período					
Receita operacional	757.361	-	757.361	1.521.657	-	1.521.657
Custos dos serviços	(365)	(5.360)	(5.725)	(1.254)	(1.531)	(2.785)
Despesas gerais e administrativas	(1.456)	(2.079)	(3.535)	(1.748)	(4.516)	(6.264)
Resultado financeiro líquido	-	(2.098)	(2.098)	-	(4.353)	(4.353)
	755.540	(9.537)	746.003	1.518.655	(10.400)	1.508.255

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15.3 Remuneração da administração (Pessoal-chave)

Em 30 de setembro 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:

	30/set/2024			31/dez/2023		
	CA	VJORA	VJR	CA	VJORA	VJR
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	186.924	-	44.136	223.280	-	264.032
Contas a receber de clientes e outros	2.797	-	-	295.027	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	3	-	-	-	-
	189.721	3	44.136	518.307	-	264.032
Passivos financeiros						
Fornecedores e contas a pagar	18.215	-	-	148.854	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	513.660	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	39	-	-	47	-
Passivo de arrendamento	12.391	-	-	16.225	-	-
Outros passivos financeiros	2.894	-	-	3.739	-	-
	33.500	39	-	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 30 de setembro 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:

	30/set/2024		31/dez/2023	
	Nível 2	Total	Nível 2	Total
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	44.136	44.136	264.032	264.032
Instrumentos financeiros derivativos	3	3	-	-
	44.139	44.139	264.032	264.032
Passivos financeiros				
Instrumentos financeiros derivativos	39	39	47	47
	39	39	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.

	30/set/2024		31/dez/2023	
	Saldo contábil	Estimativa de valor justo - Nível 2	Saldo contábil	Estimativa de valor justo - Nível 2
Empréstimos e financiamentos	-	-	513.660	514.436

Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de caixa e equivalentes de caixa, 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 e Non-Deliverable Forwards (NDF). Em 30 de setembro 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 30 de setembro 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	
	30/set/2024	31/dez/2023		30/set/2024	31/dez/2023
Desembolso USD					
Termo	US\$ 625	US\$ 330	2024-2025	(39)	(30)
Exposição líquida				(39)	(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	
	30/set/2024	31/dez/2023		30/set/2024	31/dez/2023
Desembolso EUR					
Termo	€ 6	€ 1.287	2024-2025	3	(17)
Exposição líquida				3	(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 66 dias úteis (ou 92 dias corridos) a partir 30 de setembro de 2024.

- **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 30 de setembro de 2024.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- **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/ Nocial)	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Item protegido: parte de desembolsos em USD NDF	Dólar(US\$)	Alta do Dólar	5,4481	(3.547)	501	1.002
				3.547	(501)	(1.002)
Exposição Líquida				-	-	-
Item protegido: parte de desembolsos em EUR NDF	Euro(€)	Alta do Euro	6,0719	(38)	5	11
				38	(5)	(11)
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/ Nocial)	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
ATIVOS FINANCEIROS							
Aplicações financeiras em CDI	CDI	Queda do CDI	10,65%	228.984	5.913	(859)	(1.727)

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 FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Acionistas e Administradores da
Termopernambuco S.A.

Introdução

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

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras 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 financeiras 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 financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras 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 CVM.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da Diretoria 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 financeiras 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 financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 21 de outubro de 2024

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

Fernando de Souza Leite
Contador
CRC nº 1 PR 050422/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 30.09.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 30.09.2024.

Rio de Janeiro, 21 de outubro 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 30.09.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 30.09.2024.

Rio de Janeiro, 21 de outubro 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