

Termopernambuco S.A.

Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias dos
Períodos de Três e Seis Meses Findos em
30 de Junho 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 junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 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 seis meses findo em 30 de junho 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, 22 de julho 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 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 30/06/2024	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	9
--------------------------------	---

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

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

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

Pareceres e Declarações

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

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

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

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2024
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 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.353.398	1.869.112
1.01	Ativo Circulante	307.897	817.561
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	219.199	487.312
1.01.03	Contas a Receber	50.890	295.027
1.01.03.01	Clientes	50.890	295.027
1.01.06	Tributos a Recuperar	18.734	10.655
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	18.734	10.655
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	14.909	9.661
1.01.06.01.02	Outros tributos a recuperar	3.825	994
1.01.07	Despesas Antecipadas	12.900	19.015
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6.174	5.552
1.01.08.03	Outros	6.174	5.552
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	77	0
1.01.08.03.03	Outros ativos circulantes	6.097	5.552
1.02	Ativo Não Circulante	1.045.501	1.051.551
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	123.629	99.938
1.02.01.07	Tributos Diferidos	19	731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	19	731
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	123.610	99.207
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	94	91
1.02.01.10.06	Outros tributos a recuperar	110.691	83.731
1.02.01.10.07	Direito de Uso	7.487	10.167
1.02.01.10.08	Tributos sobre o lucro a recuperar	5.338	5.218
1.02.03	Imobilizado	918.970	948.798
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	754.039	779.407
1.02.03.01.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	99.224	103.468
1.02.03.01.02	Máquinas e equipamentos	654.409	675.697
1.02.03.01.03	Móveis e utensílios	406	242
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	164.931	169.391
1.02.03.03.01	Edificações, obras civis e benfeitorias	1.443	1.363
1.02.03.03.02	Máquinas e Equipamentos	42.114	46.857
1.02.03.03.03	Móveis e Utensílios	24	218
1.02.03.03.04	Material em depósito	121.350	120.953
1.02.04	Intangível	2.902	2.815
1.02.04.01	Intangíveis	2.902	2.815

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.353.398	1.869.112
2.01	Passivo Circulante	84.690	736.605
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.284	3.729
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	3.284	3.729
2.01.02	Fornecedores	9.657	148.854
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	9.657	148.854
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	0	513.660
2.01.04.02	Debêntures	0	513.660
2.01.05	Outras Obrigações	71.749	70.362
2.01.05.02	Outros	71.749	70.362
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	43.751	25.127
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros derivativos	0	47
2.01.05.02.06	Outros passivos circulantes	7.480	5.526
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	4.846	5.098
2.01.05.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	15.672	34.564
2.02	Passivo Não Circulante	35.318	34.648
2.02.02	Outras Obrigações	35.189	34.583
2.02.02.02	Outros	35.189	34.583
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	2.344	2.279
2.02.02.02.07	Passivo de arrendamento	8.411	11.127
2.02.02.02.08	Outros tributos e encargos setoriais a recolher	24.434	21.177
2.02.04	Provisões	129	65
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	129	65
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	129	65
2.03	Patrimônio Líquido	1.233.390	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	135.002	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	50	-479

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	190.912	604.936	416.581	822.321
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-143.388	-412.086	-278.091	-543.430
3.02.01	Custos com energia elétrica	-74.531	-195.794	-134.201	-259.911
3.02.02	Custos de operação	-68.857	-216.292	-143.890	-283.519
3.03	Resultado Bruto	47.524	192.850	138.490	278.891
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.352	-17.053	-9.996	-14.146
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.352	-17.053	-9.996	-16.966
3.04.02.01	Outras receitas (despesas) gerais e administrativas	-8.352	-17.053	-9.996	-16.966
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	39.172	175.797	128.494	264.745
3.06	Resultado Financeiro	3.318	1.040	-11.132	-19.365
3.06.01	Receitas Financeiras	8.012	24.105	15.398	30.518
3.06.01.01	Receitas financeiras	8.012	24.105	15.398	30.485
3.06.01.02	Outros resultados financeiros, líquidos	0	0	0	33
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.694	-23.065	-26.530	-49.883
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-4.445	-22.718	-21.324	-43.913
3.06.02.02	Outros resultados financeiros, líquidos	-249	-347	-5.206	-5.970
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	42.490	176.837	117.362	245.380
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.826	-19.924	-6.939	-25.553
3.08.01	Corrente	-2.868	-19.485	-7.001	-26.040
3.08.02	Diferido	42	-439	62	487
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	39.664	156.913	110.423	219.827
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	39.664	156.913	110.423	219.827
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 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.99.01.01	ON	0,09141	0,36164	0,25	0,47

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	39.664	156.913	110.423	219.827
4.02	Outros Resultados Abrangentes	272	529	1.955	-1.065
4.02.01	Hedge de fluxo de caixa	454	424	-3.929	-8.114
4.02.03	Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	-140	-273	-1.007	1.564
4.02.04	Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	-42	378	6.891	3.513
4.02.05	Resultado de participações societárias	0	0	0	1.972
4.03	Resultado Abrangente do Período	39.936	157.442	112.378	218.762

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 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	236.557	211.048
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	209.451	293.092
6.01.01.01	Lucro líquido do período	156.913	219.827
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	33.624	28.157
6.01.01.03	Baixa de ativos não circulantes	30	3.010
6.01.01.04	Resultado de participação societária	0	-2.820
6.01.01.05	Tributos sobre o lucro	19.924	25.553
6.01.01.06	Resultado financeiro, líquido	-1.040	19.365
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	27.106	-82.044
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	244.137	500
6.01.02.02	Fornecedores	-138.889	-7.201
6.01.02.03	Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	-445	-744
6.01.02.04	Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	-56.346	-17.776
6.01.02.05	Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	48	0
6.01.02.06	Outros ativos e passivos, líquidos	6.901	3.365
6.01.02.07	Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	0	4.928
6.01.02.08	Encargos de dívidas pagos	-30.909	-36.361
6.01.02.09	Instrumentos financeiros derivativos recebidos, líquidos	300	-5.623
6.01.02.10	Rendimento de aplicações financeiras recebidos	21.556	28.092
6.01.02.11	Pagamento de juros – Arrendamentos	-648	-1.030
6.01.02.12	Tributos sobre o lucro pagos	-18.599	-50.194
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.730	-9.821
6.02.01	No imobilizado	-2.730	-9.821
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-501.940	-136.712
6.03.03	Pagamento de principal dos empréstimos e financiamentos	-500.000	0
6.03.07	Pagamento de dividendos e juros sobre o capital próprio	0	-134.738
6.03.08	Pagamento de principal - arrendamentos	-1.940	-1.974
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-268.113	64.515
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	487.312	350.830
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	219.199	415.345

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(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	156.913	529	157.442
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	156.913	0	156.913
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	529	529
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	802	802
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-273	-273
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	433.894	0	664.444	135.002	50	1.233.390

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(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	-38.827	2.041	-595.542
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	219.827	-3.106	216.721
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	219.827	0	219.827
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-3.106	-3.106
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-4.601	-4.601
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	1.564	1.564
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	181.000	-9.637	1.044.059

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	774.062	1.031.596
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	772.356	1.020.920
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	1.706	10.676
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-388.924	-533.360
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-28.723	-41.465
7.02.04	Outros	-360.201	-491.895
7.02.04.01	Energia elétrica comprada para revenda	-175.777	-235.280
7.02.04.02	Encargos de uso de rede básica de transmissão	-24.297	-26.138
7.02.04.03	Matérias-primas consumidas	-160.127	-230.477
7.03	Valor Adicionado Bruto	385.138	498.236
7.04	Retenções	-33.624	-28.157
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-33.624	-28.157
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	351.514	470.079
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	25.284	35.052
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	2.820
7.06.02	Receitas Financeiras	25.284	32.232
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	376.798	505.131
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	376.798	505.131
7.08.01	Pessoal	9.969	8.636
7.08.01.01	Remuneração Direta	6.884	5.085
7.08.01.02	Benefícios	1.778	2.202
7.08.01.03	F.G.T.S.	529	477
7.08.01.04	Outros	778	872
7.08.01.04.01	Férias e 13º Salário	1.060	880
7.08.01.04.02	Outros	-282	-8
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	186.160	225.809
7.08.02.01	Federais	49.134	70.329
7.08.02.02	Estaduais	137.026	155.480
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	23.756	50.859
7.08.03.01	Juros	23.068	50.110
7.08.03.02	Aluguéis	688	749
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	156.913	219.827
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	21.911	38.827
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	135.002	181.000

Comentário do Desempenho

TERMOPERNAMBUCO


Rio de Janeiro, 23 de julho de 2024 – Termopernambuco anuncia hoje os seus resultados do segundo trimestre e primeiro semestre de 2024 (2T24 e 6M24).

DESTAQUES (R\$ MM) 2T24	2T24	2T23	Δ%	6M24	6M23	Δ%
Margem Bruta	76	167	(54%)	249	332	(25%)
EBITDA	56	145	(61%)	209	298	(30%)
Resultado Financeiro	3	(11)	(127%)	1	(19)	(105%)
Lucro Líquido	40	110	(64%)	157	220	(29%)

Destques Financeiros e Operacionais:

- Margem Bruta de R\$ 76 milhões no 2T24 (-54% vs. 2T23) e R\$ 249 milhões no 6M24 (-25% vs. 6M23), em razão do encerramento dos contratos de venda de energia com Neoenergia Coelba (65 MW) e Neoenergia Pernambuco (390 MW) em maio/24, assim como do contrato de compra de gás.
- EBITDA de R\$ 56 milhões no 2T24 (-61% vs. 2T23) e de R\$ 209 milhões no 6M24 (-30% vs. 6M23).
- Lucro líquido de R\$ 40 milhões no 2T24 (-64% vs. 2T23) e de R\$ 157 milhões no 6M24 (-29% vs. 6M23).
- Geração de 7 GWh no 2T24 e 68 GWh no 6M24, enquanto não houve geração no 2T23 e 6M23. Até 14/05/2024, o resultado da Companhia estava preservado pelos seus contratos de venda e estrutura de custos.

A Termopernambuco apresenta os resultados do 2T24 e 6M24 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 junho de 2024
Publicado em 23 de julho de 2024****Termopernambuco****ÍNDICE**

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

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de junho de 2024
Publicado em 23 de julho de 2024

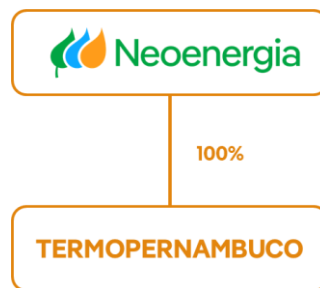
Termopernambuco

1. PERFIL CORPORATIVO E ORGANOGrama SOCIETÁRIO

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

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

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



2. DESEMPENHO OPERACIONAL

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

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

A Termopernambuco estava inserida no PPT (Programa Prioritário de Térmicas), que previa a possibilidade de realização de contratos de compra de energia bilaterais. Nesse contexto, a Companhia estabeleceu PPAs com Neoenergia Coelba (65MW) e Neoenergia Pernambuco (390MW), que perduraram até 14/05/24. Desde então, a planta se encontra sem contratos de venda de energia e de compra de gás.

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

Termopernambuco gerou 7 GWh no 2T24 e 68 GWh no 6M24, enquanto não houve geração no 2T23 e 6M23. Vale destacar que até 14/05/2024, o resultado da Companhia estava preservado pelos seus contratos de venda e estrutura de custos.

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de junho de 2024
Publicado em 23 de julho de 2024

Termopernambuco

Em função do encerramento dos seus contratos de venda de energia e compra de gás, a usina suspendeu sua operação a partir de 15/05/2024. No 2T24 houve um dia de despacho e 43 dias de paradas por estar fora da ordem do mérito e no 6M24 foram registrados seis dias de despacho, 118 dias de paradas por estar fora da ordem do mérito e 10 dias de paradas programadas. No 2T23 e 6M23, a planta não foi despachada por estar fora da ordem do mérito, apresentando 91 dias de paradas no trimestre e 181 dias de paradas no semestre.

3. DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

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

DRE (R\$ MM)	2T24	2T23	Variação		6M24	6M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Receita Líquida	191	417	(226)	(54%)	605	822	(217)	(26%)
Custos Com Energia	(115)	(250)	135	(54%)	(356)	(490)	134	(27%)
MARGEM BRUTA	76	167	(91)	(54%)	249	332	(83)	(25%)
Despesas Operacionais	(20)	(21)	1	(5%)	(40)	(42)	2	(5%)
Eq. Patrimonial	-	-	-	-	-	8	(8)	(100%)
EBITDA	56	145	(89)	(61%)	209	298	(89)	(30%)
Depreciação	(17)	(17)	-	-	(34)	(28)	(6)	21%
Amort. Ágio	-	-	-	-	-	(5)	5	(100%)
Resultado Financeiro	3	(11)	14	(127%)	1	(19)	20	(105%)
IR/CS	(3)	(7)	4	(57%)	(20)	(26)	6	(23%)
LUCRO LÍQUIDO	40	110	(70)	(64%)	157	220	(63)	(29%)

Termopernambuco apresentou margem bruta de R\$ 76 milhões no 2T24 (-54% vs. 2T23) e de R\$ 249 milhões no 6M24 (-25% vs. 6M23), impactada pelo encerramento dos contratos de venda de energia com Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco e de compra de gás em 14/05/24.

As despesas operacionais atingiram R\$ 20 milhões no 2T24 e R\$ 40 milhões no 6M24 (-5% vs. 2T23 e 6M23), devido a menor despesa com manutenção da planta.

Com a conclusão da operação de Cisão da Termopernambuco em fevereiro de 2023, a Companhia deixou de registrar o resultado de equivalência da participação em Itapebí, que contribuiu com R\$ 8 milhões para o resultado do 6M23.

Como resultado das variações acima, o EBITDA totalizou R\$ 56 milhões no 2T24 (-61% vs. 2T23) e R\$ 209 milhões no 6M24 (-30% vs. 6M23).

O lucro líquido foi de R\$ 40 milhões no 2T24 (-64% vs. 2T23) e de R\$ 157 milhões no 6M24 (-29% vs. 6M23).

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de junho de 2024
Publicado em 23 de julho de 2024

Termopernambuco

4. EBITDA (LAJIDA)

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

EBITDA (R\$ MM)	2T24	2T23	Variação		6M24	6M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Lucro líquido do período (A)	40	110	(70)	(64%)	157	220	(63)	(29%)
Despesas financeiras (B)	(4)	(21)	17	(81%)	(23)	(44)	21	(48%)
Receitas financeiras (C)	8	15	(7)	(47%)	24	30	(6)	(20%)
Outros resultados financeiros, líquidos (D)	(0)	(5)	5	(100%)	(0)	(6)	6	(100%)
Imposto de renda e contribuição social (E)	(3)	(7)	4	(57%)	(20)	(26)	6	(23%)
Depreciação e Amortização (F)	(17)	(17)	-	-	(34)	(28)	(6)	21%
Amort. Ágio (G)	-	-	-	-	-	(5)	5	(100%)
EBITDA = A - (B + C + D + E + F + G)	56	145	(89)	(61%)	209	298	(89)	(30%)

5. RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro Líquido (R\$ MM)	2T24	2T23	Variação		6M24	6M23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Renda de aplicações financeiras	6,6	14,2	(7,6)	(54%)	21,6	28,1	(6,5)	(23%)
Encargos, variações monetárias e cambiais e instrumentos financeiros derivativos de dívida	(2,0)	(23,2)	21,2	(91%)	(17,3)	(42,8)	25,5	(60%)
Outros resultados financeiros não relacionados a dívida	(1,3)	(2,1)	0,8	(38%)	(3,2)	(4,6)	1,4	(30%)
Variações monetárias e cambiais - outros	(0,2)	0,1	(0,3)	(300%)	(0,3)	0,0	(0,3)	-
Atualização provisão para contingências / depósitos judiciais	(0,0)	(0,0)	-	-	(0,0)	(0,1)	0,1	(100%)
Outras receitas (despesas) financeiras líquidas	(1,1)	(2,2)	1,1	(50%)	(2,9)	(4,5)	1,6	(36%)
Total	3,3	(11,1)	14,4	(130%)	1,0	(19,3)	20,3	(105%)

A Companhia registrou resultado financeiro de +R\$3,3 milhões no 2T24 (vs. -R\$11,1 milhões no 2T23) e de +R\$1,0 milhões no 6M24 (vs. -R\$19,3 milhões no 6M23). O resultado positivo é explicado pela liquidação da 8ª emissão de debêntures da Companhia em abril/24, que representava a totalidade do seu endividamento bruto.

6. INVESTIMENTOS

A Termopernambuco realizou investimentos no montante de R\$ 2,7 milhões no 6M24, R\$ 7,1 milhões abaixo do realizado no 6M23, de acordo com seu cronograma de manutenções.

Comentário do Desempenho

Resultados em 30 de junho de 2024
Publicado em 23 de julho de 2024

Termopernambuco

7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Posição de Dívida

A Companhia não possui compromissos de dívida com terceiros.

8. NOTA DE CONCILIAÇÃO

A Termopernambuco apresenta os resultados do 2T24 e 6M24 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
	2T24	6M24	2T23	6M23	
(+) Receita líquida	190.912	604.936	416.581	822.321	Demonstrações de resultado
= RECEITA Operacional Líquida	190.912	604.936	416.581	822.321	
(+) Custos com energia elétrica	(74.531)	(195.794)	(134.201)	(259.911)	Demonstrações de resultado
(+) Combustível para produção de energia	(39.992)	(160.127)	(115.817)	(230.477)	Nota 5
= Custo com Energia	(114.523)	(355.921)	(250.018)	(490.388)	
(+) Valor de reposição estimado da concessão					
= MARGEMBRUTA	76.389	249.015	166.563	331.933	
(+) Custos de operação	(68.857)	(216.292)	(143.890)	(283.519)	Demonstrações de resultado
(+) Outras receitas/despesas gerais e administrativas	(8.352)	(17.053)	(9.996)	(16.966)	Demonstrações de resultado
(-) Combustível para produção de energia	39.992	160.127	115.817	230.477	Nota 5
(-) Depreciação	(17.112)	33.624	(16.768)	28.157	Nota 5
= Despesa Operacional (PMSO)	(54.329)	(39.594)	(54.837)	(41.851)	
(+) Equivalência Patrimonial	-	-	-	8.012	
EBITDA	22.060	209.421	111.726	298.094	
(+) Depreciação e amortização	17.112	(33.624)	16.768	(28.157)	Nota 5
(+) Amortização do ágio	-	-	-	(5.192)	
(+) Resultado Financeiro	3.318	1.040	(11.132)	(19.365)	Demonstrações de resultado
(+) IR/CS	(2.826)	(19.924)	(6.939)	(25.553)	Demonstrações de resultado
LUCRO LÍQUIDO	39.664	156.913	110.423	219.827	



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 junho de 2024

TERMOPERNAMBUCO S.A.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

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

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

	Nota	3 meses findos em		6 meses findos em	
		30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Receita operacional, líquida	3	190.912	416.581	604.936	822.321
Custos		(143.388)	(278.091)	(412.086)	(543.430)
Custos com energia elétrica	4	(74.531)	(134.201)	(195.794)	(259.911)
Custos de operação	5	(68.857)	(143.890)	(216.292)	(283.519)
Lucro bruto		47.524	138.490	192.850	278.891
Outras despesas gerais e administrativas	5	(8.352)	(9.996)	(17.053)	(16.966)
Equivalência patrimonial		-	-	-	2.820
Lucro operacional		39.172	128.494	175.797	264.745
Resultado financeiro	6	3.318	(11.132)	1.040	(19.365)
Receitas financeiras		8.012	15.398	24.105	30.485
Despesas financeiras		(4.445)	(21.324)	(22.718)	(43.913)
Outros resultados financeiros, líquidos		(249)	(5.206)	(347)	(5.937)
Lucro antes dos tributos		42.490	117.362	176.837	245.380
Tributos sobre o lucro	7.1.1	(2.826)	(6.939)	(19.924)	(25.553)
Corrente		(2.868)	(7.001)	(19.485)	(26.040)
Diferido		42	62	(439)	487
Lucro líquido do período		39.664	110.423	156.913	219.827
Lucro básico e diluído por ação do capital - R\$:	14.2	0,09	0,25	0,36	0,47

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 junho de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

	3 meses findos em		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Lucro líquido do período	39.664	110.423	156.913	219.827
Outros resultados abrangentes				
Itens que não serão reclassificados para o resultado:				
Hedge de fluxo de caixa	4	(407)	4	(407)
Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	(1)	-	(1)	-
Total dos itens que não serão reclassificados para o resultado	3	(407)	3	(407)
Itens que serão reclassificados para o resultado:				
Hedge de fluxo de caixa	450	(3.522)	420	(7.707)
Tributos diferidos sobre resultados abrangentes	(139)	(1.007)	(272)	1.564
Transferência de resultados realizados para o lucro líquido	(42)	6.891	378	3.513
Equivalência patrimonial	-	-	-	1.972
Total dos itens que serão reclassificados para o resultado	269	2.362	526	(658)
Outros resultados abrangentes do período, líquido dos tributos	272	1.955	529	(1.065)
Resultado abrangente do período	39.936	112.378	157.442	218.762

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 junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	156.913	219.827
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	33.624	28.157
Baixa de ativos não circulantes	30	3.010
Equivalência patrimonial	-	(2.820)
Tributos sobre o lucro	19.924	25.553
Resultado financeiro, líquido	(1.040)	19.365
Alterações no capital de giro:		
Contas a receber de clientes e outros	244.137	500
Fornecedores e contas pagar	(138.889)	(7.201)
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar, líquidos	(445)	(744)
Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	(56.346)	(17.776)
Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	48	-
Outros ativos e passivos, líquidos	6.901	3.365
Caixa líquidos proveniente das operações	264.857	271.236
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	4.928
Encargos de dívidas pagos	(30.909)	(36.361)
Instrumentos derivativos (pagos) recebidos, líquidos	300	(5.623)
Rendimento de aplicação financeira	21.556	28.092
Pagamento de juros – Arrendamentos	(648)	(1.030)
Tributos sobre o lucro pagos	(18.599)	(50.194)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	236.557	211.048
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(2.730)	(9.821)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(2.730)	(9.821)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de principal dos empréstimos e financiamentos	(500.000)	-
Pagamento de principal – Arrendamentos	(1.940)	(1.974)
Remuneração paga aos acionistas	-	(134.738)
Caixa consumido nas atividades de financiamentos	(501.940)	(136.712)
Redução (aumento) de caixa e equivalentes de caixa no período	(268.113)	64.515
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	487.312	350.830
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	219.199	415.345
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 junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>30/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	219.199	487.312
Contas a receber de clientes e outros	9	50.890	295.027
Instrumentos financeiros derivativos	12.2	77	-
Tributos sobre o lucro a recuperar		14.909	9.661
Outros tributos a recuperar		3.825	994
Despesas pagas antecipadamente		12.900	19.015
Outros ativos circulantes		6.097	5.552
Total do circulante		307.897	817.561
Não circulante			
Tributos sobre o lucro a recuperar		5.338	5.218
Outros tributos a recuperar		110.691	83.731
Tributos sobre o lucro diferidos	7.1.2	19	731
Depósitos judiciais	13	94	91
Direito de uso		7.487	10.167
Imobilizado	10	918.970	948.798
Intangível		2.902	2.815
Total do não circulante		1.045.501	1.051.551
Total do ativo		1.353.398	1.869.112

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

TERMOPERAMBUCO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	30/jun/2024	31/dez/2023
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar	11	9.657	148.854
Empréstimos e financiamentos	12.1	-	513.660
Passivo de arrendamento		4.846	5.098
Instrumentos financeiros derivativos	12.2	-	47
Salários, benefícios a empregados e encargos a pagar		3.284	3.729
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		15.672	34.564
Dividendos e juros sobre capital próprio	15.1	43.751	25.127
Outros passivos circulantes		7.480	5.526
Total do circulante		84.690	736.605
Não circulante			
Passivo de arrendamento		8.411	11.127
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		24.434	21.177
Provisões	13	129	65
Outros passivos não circulantes		2.344	2.279
Total do não circulante		35.318	34.648
Patrimônio líquido			
Atribuído aos acionistas da Companhia	14	1.233.390	1.097.859
Total do patrimônio líquido		1.233.390	1.097.859
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.353.398	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 junho 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	-	-	-	-	-	-	-	-	156.913	156.913
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	529	-	529
Destinação do lucro líquido:										
Remuneração aos acionistas (nota 14.2.b)	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.911)	(21.911)
Saldos em 30 de junho de 2024	433.894	-	-	93.228	434.360	97.728	39.128	50	135.002	1.233.390
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	-	-	-	-	-	-	-	-	219.827	219.827
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	(3.106)	-	(3.106)
Transações com 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)	-	-	-	-	-	-	-	-	(38.827)	(38.827)
Saldos em 30 de junho de 2023	433.894	-	-	89.322	349.480	-	-	(9.637)	181.000	1.044.059

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 junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/jun/2024	30/jun/2023
Receitas		
Vendas de energia, serviços e outros	772.356	1.020.920
Receita de construção de ativos próprios	1.706	10.676
Subtotal	774.062	1.031.596
Insumos adquiridos de terceiros		
Energia elétrica comprada para revenda	(175.777)	(235.280)
Encargos de uso da rede básica de transmissão	(24.297)	(26.138)
Matérias-primas consumidas	(160.127)	(230.477)
Materiais, serviços de terceiros e outros	(28.723)	(41.465)
Subtotal	(388.924)	(533.360)
Valor adicionado bruto	385.138	498.236
Depreciação e amortização	(33.624)	(28.157)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	351.514	470.079
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	25.284	32.232
Equivalência patrimonial	-	2.820
Subtotal	25.284	35.052
Valor adicionado total a distribuir	376.798	505.131
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal		
Remunerações	6.884	5.085
Férias e 13º salário	1.060	880
Encargos sociais (exceto INSS)	529	477
Benefícios	1.778	2.202
Outros	(282)	(8)
Subtotal	9.969	8.636
Impostos, taxas e contribuições		
INSS (sobre folha de pagamento)	1.788	1.471
ICMS	137.026	155.480
PIS e COFINS	20.125	33.850
Tributos sobre o lucro	19.924	25.553
Obrigações intra-setoriais	7.150	9.233
Outros	147	222
Subtotal	186.160	225.809
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros e variações cambiais de passivos	23.068	50.110
Aluguéis	688	749
Subtotal	23.756	50.859
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos e juros sobre capital próprio	21.911	38.827
Lucros retidos	135.002	181.000
Subtotal	156.913	219.827
Valor adicionado distribuído	376.798	505.131

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 junho 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 1º de julho de 2026, com vigência até 30 de junho de 2041 (15 anos), assegurando uma receita fixa anual de R\$ 207 milhões.

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

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

Para o período de junho de 2024 a julho de 2026, a Companhia vem estudando alternativas para a operação da Usina. A Administração está convencida que o contrato de reserva de capacidade (CRCAP) confirma o compromisso da continuidade operacional da Companhia bem como a realização dos ativos.

A Companhia continuará honrando com todas as obrigações e despesas inerentes a manutenção da UTE Termopernambuco. Caso necessário, os acionistas se comprometem a realizar aportes financeiros para o cumprimento destas obrigações.

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

aplicável. Estão incluídas diretrizes e limites específicos para gerenciamento de risco cambial e de *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 aprovada e autorizada pela Administração da Companhia, em 22 de julho de 2024.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

2.3 Políticas contábeis materiais e estimativas críticas

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

2.4 Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo *International Accounting Standards Board* ('IASB') e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ('CPC') que são aderentes e potencialmente relevantes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes:

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

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

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

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

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 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 junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

3. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	3 meses findos em		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Fornecimento de energia ⁽¹⁾	243.562	517.206	756.351	1.020.237
Câmara de Comercialização de Energia – CCEE ⁽²⁾	994	3	15.325	6
Outras receitas	335	338	680	677
Receita operacional bruta	244.891	517.547	772.356	1.020.920
(-) Tributos	(51.519)	(96.295)	(160.270)	(189.366)
(-) Encargos setoriais	(2.460)	(4.671)	(7.150)	(9.233)
Receita operacional, líquida	190.912	416.581	604.936	822.321

(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.

4. CUSTOS COM ENERGIA ELÉTRICA

	3 meses findos em		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Compra para revenda				
Energia adquirida no ambiente de contratação livre – ACL ⁽¹⁾	(65.128)	(102.063)	(175.414)	(199.650)
Energia curto prazo – PLD ⁽²⁾	(70)	(20.766)	(124)	(35.437)
Outros	(117)	(98)	(239)	(193)
Subtotal	(65.315)	(122.927)	(175.777)	(235.280)
Créditos PIS e COFINS	2.911	587	3.308	1.326
Total	(62.404)	(122.340)	(172.469)	(233.954)
Encargos de uso dos sistemas de distribuição e transmissão				
Encargos de rede básica	(13.052)	(11.951)	(24.297)	(26.138)
Subtotal	(13.052)	(11.951)	(24.297)	(26.138)
Créditos de PIS e COFINS	925	90	972	181
Total	(12.127)	(11.861)	(23.325)	(25.957)
Total dos custos com energia elétrica	(74.531)	(134.201)	(195.794)	(259.911)

(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 junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

5. CUSTOS DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

	3 meses findos em 30/jun/2024			3 meses findos em 30/jun/2023		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(440)	(5.871)	(6.311)	(155)	(5.453)	(5.608)
Serviços de terceiros	(7.709)	(1.630)	(9.339)	(6.729)	(4.055)	(10.784)
Depreciação e amortização	(17.030)	(82)	(17.112)	(16.743)	(25)	(16.768)
Combustível para produção de energia ⁽¹⁾	(39.992)	-	(39.992)	(115.817)	-	(115.817)
Outras despesas ⁽²⁾	(3.686)	(769)	(4.455)	(4.446)	(463)	(4.909)
Total	(68.857)	(8.352)	(77.209)	(143.890)	(9.996)	(153.886)

	6 meses findos em 30/jun/2024			6 meses findos em 30/jun/2023		
	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total	Custos de operação	Outras despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal e benefícios a empregados	(745)	(10.948)	(11.693)	(268)	(9.835)	(10.103)
Serviços de terceiros	(14.570)	(4.245)	(18.815)	(13.865)	(6.381)	(20.246)
Depreciação e amortização	(33.469)	(155)	(33.624)	(28.112)	(45)	(28.157)
Combustível para produção de energia ⁽¹⁾	(160.127)	-	(160.127)	(230.477)	-	(230.477)
Provisão para processos judiciais	-	(48)	(48)	-	-	-
Outras despesas ⁽²⁾	(7.381)	(1.657)	(9.038)	(10.797)	(705)	(11.502)
Total	(216.292)	(17.053)	(233.345)	(283.519)	(16.966)	(300.485)

(1) O contrato de GSA (Gas Sales Agreement) com a Petrobras foi encerrado em 30 de abril de 2024;

(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 junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

6. RESULTADO FINANCEIRO

	3 meses findos em		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Receitas Financeiras				
Renda de aplicações financeiras	6.564	14.196	21.556	28.092
Tributos sobre receita financeira	(391)	(751)	(1.176)	(1.487)
Outras receitas financeiras	1.839	1.953	3.725	3.880
	8.012	15.398	24.105	30.485
Despesas Financeiras				
Encargos sobre instrumentos de dívida ⁽¹⁾	(1.932)	(17.872)	(17.249)	(36.874)
Fee de garantia ⁽²⁾	(802)	(1.519)	(1.913)	(3.243)
Taxas	(640)	(928)	(1.563)	(1.821)
Tributos	(256)	(246)	(602)	(446)
Outras despesas financeiras	(815)	(759)	(1.391)	(1.529)
	(4.445)	(21.324)	(22.718)	(43.913)
Outros resultados financeiros, líquidos				
Perdas com instrumentos financeiros derivativos	(45)	(5.314)	(70)	(5.970)
Perdas (ganhos) com variações cambiais e monetárias	(204)	108	(277)	33
	(249)	(5.206)	(347)	(5.937)
Resultado financeiro líquido	3.318	(11.132)	1.040	(19.365)

(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 junho 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		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	42.490	117.362	176.837	245.380
Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%	(14.447)	(39.903)	(60.125)	(83.429)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro:				
Benefício tributário sobre os juros sobre o capital próprio	3.764	13.201	7.450	13.201
Incentivos fiscais ⁽¹⁾	7.263	19.114	31.513	42.424
Resultado de participações societárias	-	-	-	2.723
Outros adições (reversões) permanentes	594	649	1.238	(472)
Tributos sobre o lucro	(2.826)	(6.939)	(19.924)	(25.553)
Alíquota efetiva	6,65%	5,91%	11,27%	10,41%
Corrente	(2.868)	(7.001)	(19.485)	(26.040)
Diferido	42	62	(439)	487

(1) Refere-se principalmente ao incentivo fiscal SUDENE, no valor de R\$ 31.473 (R\$ 42.392 em 30 de junho 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/jun/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)	184	369
Diferenças temporárias:		
Provisão para processos judiciais	290	268
Arrendamentos capitalizados	1.962	2.060
Depreciação acelerada	(8.310)	(9.065)
Valor justo de instrumentos financeiros	(26)	247
Outros ⁽¹⁾	4.327	5.260
Total	19	731

(1) Valores de outros, referem-se a: Provisão de fornecedores R\$ 3.742 (R\$ 4.537 em 31 de dezembro de 2023) e provisão de PLR R\$ 585 (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 junho 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	(439)
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	(273)
Saldos em 30 de junho de 2024	19
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.937
Efeitos reconhecidos no resultado	487
Efeitos reconhecidos nos outros resultados abrangentes	1.564
Saldos em 30 de junho de 2023	4.988

7.1.3 Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro

Para o trimestre findo em 30 de junho 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/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	1.932	308
Certificado de depósito bancário (CDB)	182.051	222.972
Fundos de investimento	35.216	264.032
Total	219.199	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 junho de 2024 é de 99,99% (100,49% em 31 de dezembro de 2023) do CDI.

A carteira de aplicações financeiras, em 30 de junho 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/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Fundos exclusivos		
Operações compromissadas	35.216	264.032
Total	35.216	264.032

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de junho 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/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
	Recebível	Recebível
Fornecimento de energia ⁽¹⁾	50.263	279.754
Comercialização de energia na CCEE	627	15.273
Total	50.890	295.027

(1) Refere-se ao faturamento com as empresas do Grupo, Neoenergia Coelba e Neoenergia Pernambuco. Os contratos de PPA foram encerrados em 14 de maio de 2024.

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

	<u>30/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
	Recebível	Recebível
A vencer	50.263	279.754
	50.263	279.754

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

10. IMOBILIZADO

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

	Centrais de ciclos combinados	Construções	Outros	Ativos em construção	Total
Taxa de depreciação a.a.	2,50% a 20,00%	2,00% a 6,25%	3,57% a 16,67%	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	675.697	103.469	241	169.391	948.798
Adições	-	-	-	2.450	2.450
Capitalização de gastos ⁽¹⁾	-	-	-	28	28
Baixas	(30)	-	-	-	(30)
Depreciação	(27.527)	(4.244)	(30)	-	(31.801)
Transferências entre classes	6.269	-	195	(6.464)	-
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(475)	(475)
Saldos em 30 de junho de 2024	654.409	99.225	406	164.930	918.970
Custo	1.245.106	232.965	1.558	164.930	1.644.559
Depreciação acumulada	(590.697)	(133.740)	(1.152)	-	(725.589)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	667.156	111.244	6	200.001	978.407
Adições	-	-	-	9.817	9.817
Capitalização de gastos ⁽¹⁾	-	-	-	4	4
Baixas	(536)	-	-	(2.474)	(3.010)
Depreciação	(21.126)	(4.971)	(5)	-	(26.102)
Transferências entre classes	(10.659)	552	149	9.958	-
Transferências - Outros ativos	-	-	-	(458)	(458)
Saldos em 30 de junho de 2023	634.835	106.825	150	216.848	958.658
Custo	1.187.998	232.071	1.322	216.848	1.638.239
Depreciação acumulada	(553.163)	(125.246)	(1.172)	-	(679.581)

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

II. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	30/jun/2024	31/dez/2023
Energia elétrica	67	44.860
Encargos de uso da rede	4.358	4.298
Materiais e serviços	5.232	99.696
Total	9.657	148.854

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

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

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

	<u>30/jun/2024</u>	<u>30/jun/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)	(36.361)
Efeito não caixa:		
Encargos incorridos	17.249	36.874
Saldo final do período	-	515.301

b) 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 *swaps* e contratos a termo com o objetivo de proteção econômica e financeira. As considerações gerais da estratégia de gestão de risco estão expostas na nota 16.6.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

a) Ativo (passivo) dos derivativos no balanço patrimonial

	30/jun/2024	31/dez/2023
Contratados para proteção de outras operações:		
Risco de câmbio – Produtos e serviços	77	(47)
Exposição líquida	77	(47)
Ativo circulante	77	-
Passivo circulante	-	(47)

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

	30/jun/2024	31/dez/2023
Derivativos designados para contabilidade de <i>hedge</i> - fluxo de caixa		
Contratados para proteção de produtos e serviços	77	(47)
	77	(47)

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

	30/jun/2024		30/jun/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)	(3.513)	(3.513)
Liquidação financeira (entradas) saídas	(300)	(300)	5.623	5.623
Ganho (perda) reconhecido no resultado abrangente	802	802	(4.601)	(4.601)
Saldo final do período	77	77	(407)	(407)
Ganho (perda) reconhecido no resultado				
Custos de operação	(308)	(308)	2.457	2.457
Resultado financeiro, líquido	(70)	(70)	(5.970)	(5.970)

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.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

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	16	-	16
Saldos em 30 de junho de 2024	129	-	129
Saldos em 31 de dezembro de 2022	58	2.942	3.000
Atualização monetárias	2	96	98
Saldos em 30 de junho de 2023	60	3.038	3.098

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

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

b) Passivos contingentes

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

	<u>30/jun/2024</u>	<u>31/dez/2023</u>
Processos trabalhistas	-	196
Processos fiscais	149.299	144.996
	149.299	145.192

Para o trimestre findo em 30 de junho 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 junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía depósitos judiciais vinculados a processos trabalhistas nos montantes de R\$ 94 e R\$ 91, respectivamente.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

14.1 Capital social

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito é de R\$ 466.139, dos quais estão integralizados R\$ 433.894, correspondendo a 433.894.000 ações escrituradas.

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

14.2 Lucro por ação e remuneração aos acionistas

a) Lucro por ação

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

	3 meses findos em		6 meses findos em	
	30/jun/2024	30/jun/2023	30/jun/2024	30/jun/2023
Lucro líquido do período	39.664	110.423	156.913	219.827
Média ponderada de número ações em circulação	433.894	433.894	433.894	469.119
Lucro líquido básico e diluído por ação	0,09	0,25	0,36	0,47

b) Remuneração aos acionistas

Em junho de 2024, o Conselho de Administração aprovou a remuneração antecipada aos acionistas de R\$ 21.911, na forma de juros sobre capital.

15. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

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

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

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

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

15.1 Saldo em aberto com partes relacionadas

	30/jun/2024			31/dez/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
Ativo						
Contas a receber e outros	50.263	-	50.263	279.754	-	279.754
Outros ativos	-	5.593	5.593	-	8.101	8.101
	50.263	5.593	55.856	279.754	8.101	287.855
Passivo						
Fornecedores e contas a pagar	74	2.783	2.857	211	6.577	6.788
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	43.751	43.751	-	25.127	25.127
Outros passivos	70	-	70	204	-	204
	144	46.534	46.678	415	31.704	32.119

15.2 Transações com partes relacionadas

	30/jun/2024			30/jun/2023		
	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total	Subsidiárias da Neoenergia	Acionista	Total
Resultado do período						
Receita operacional	757.031	-	757.031	1.016.850	-	1.016.850
Custos dos serviços	(443)	(4.116)	(4.559)	(828)	(1.036)	(1.864)
Despesas gerais e administrativas	(899)	(2.241)	(3.140)	(1.092)	(2.987)	(4.079)
Resultado financeiro líquido	-	(1.913)	(1.913)	-	(3.243)	(3.243)
	755.689	(8.270)	747.419	1.014.930	(7.266)	1.007.664

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

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

(Valores expressos em milhares de reais)

15.3 Remuneração da administração (Pessoal-chave)

Em 30 de junho 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/jun/2024			31/dez/2023		
	CA	VJORA	VJR	CA	VJORA	VJR
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	183.983	-	35.216	223.280	-	264.032
Contas a receber de clientes e outros	50.890	-	-	295.027	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	77	-	-	-	-
	234.873	77	35.216	518.307	-	264.032
Passivos financeiros						
Fornecedores e contas a pagar	9.657	-	-	148.854	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	513.660	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	47	-
Passivo de arrendamento	13.257	-	-	16.225	-	-
Outros passivos financeiros	3.002	-	-	3.739	-	-
	25.916	-	-	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 junho 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/jun/2024		31/dez/2023	
	Nível 2	Total	Nível 2	Total
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	35.216	35.216	264.032	264.032
Instrumentos financeiros derivativos	77	77	-	-
	35.293	35.293	264.032	264.032
Passivos financeiros				
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	47	47
	-	-	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/jun/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 junho 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 junho 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/jun/2024	31/dez/2023		30/jun/2024	31/dez/2023
Desembolso USD					
Termo	US\$ 620	US\$ 330	2024 - 2025	74	(30)
Exposição líquida				74	(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/jun/2024	31/dez/2023		30/jun/2024	31/dez/2023
Desembolso EUR					
Termo	€ 6	€ 1.287	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 64 dias úteis (ou 92 dias corridos) a partir 30 de junho 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 junho de 2024.

Notas Explicativas

TERMOPERNAMBUCO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Para os períodos findos em 30 de junho 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/ Nocional)	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Item protegido: parte de desembolsos em USD NDF	Dólar(US\$)	Alta do Dólar	5,5589	(3.533)	502	1.004
				3.533	(502)	(1.004)
Exposição Líquida				-	-	-
Item protegido: parte de desembolsos em EUR NDF	Euro(€)	Alta do Euro	5,9547	(38)	5	10
				38	(5)	(10)
Exposição Líquida				-	-	-

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

Operação	Indexador	Risco	Taxa no período	Exposição (Saldo/ Nocional)	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
ATIVOS FINANCEIROS							
Aplicações financeiras em CDI	CDI	Queda do CDI	10,40%	217.267	5.485	(797)	(1.603)

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 junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 seis meses findo em 30 de junho 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, 22 de julho de 2024

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

Fernando de Souza Leite
Contador
CRC nº 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 30.06.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 30.06.2024.

Rio de Janeiro, 22 de julho 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 30.06.2024; e

(II) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Termopernambuco relativas ao período findo em 30.06.2024.

Rio de Janeiro, 22 de julho 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