

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

Referente aos Períodos de Três e Nove Meses findos em 30 de Setembro de 2023 e Relatório sobre a Revisão das Informações Contábeis Intermediárias

China Three Gorges Brasil Energia S.A.

Sumário

Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias.....	3
Desempenho econômico-financeiro	5
Principais indicadores.....	5
Receita.....	5
Custos e outros resultados operacionais	6
Ebitda e margem Ebitda.....	7
Resultado financeiro	8
Endividamento.....	9
Lucro líquido.....	9
Informações contábeis intermediárias	11
Balanços patrimoniais.....	11
Demonstrações do resultado.....	13
Demonstrações do resultado abrangente	15
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	16
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	17
Demonstrações do valor adicionado.....	18
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias – em 30 de setembro de 2023	19
1. Informações gerais.....	19
2. Apresentação das informações contábeis intermediárias.....	25
3. Principais práticas contábeis	26
4. Gestão de riscos do negócio	26
5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas	28
6. Clientes	29
7. Tributos a recuperar/recolher	30
8. Repactuação do risco hidrológico – Rio Canoas.....	31
9. Ativo financeiro vinculado à concessão– Rio Paraná.....	31
10. Dividendos e Juros sobre capital próprio a receber.....	32
11. Depósitos judiciais	32
12. Investimentos.....	33

13. Imobilizado	34
14. Intangível.....	37
15. Fornecedores	40
16. Encargos setoriais	41
17. Empréstimos.....	41
18. Financiamentos.....	42
19. Debêntures.....	44
20. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar.....	45
21. Uso do bem público (UBP) – Rio Canoas e Rio Verde.....	46
22. Partes relacionadas	47
23. Provisões para grande reparos – Rio Paraná Energia	49
24. Provisões para riscos	49
25. Contratos futuros de energia – CTG Trading e NE	53
26. Patrimônio líquido	54
27. Receita operacional líquida	55
28. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede.....	55
29. Resultado financeiro	57
30. Apuração do imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos	59
31. Lucro por ação	60
32. Informações por segmento.....	61
33. Instrumentos financeiros.....	63
34. Seguros	63
35. Transações não caixa.....	64
36. Compromissos	64
37. Evento subsequente.....	65
Declaração da Diretoria	66
Membros da Administração	67

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
China Three Gorges Brasil Energia S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da China Three Gorges Brasil Energia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, 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 intermediárias

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

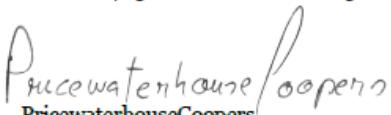
China Three Gorges Brasil Energia S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2023


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

Document signed by:
Adriano Formosinho Correia
Signed By: ADRIANO FORMOSINHO CORREIA/1827850254
Cert ID: 1827850254
Signed Date: 13 November 2023 | 2023 BRT
 Adriano Formosinho Correia
Contador CRC 1BAo29904/O-5

Desempenho econômico-financeiro

Nessa sessão do documento, são apresentados os principais eventos do período base desta demonstração contábil intermediária, em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Principais indicadores

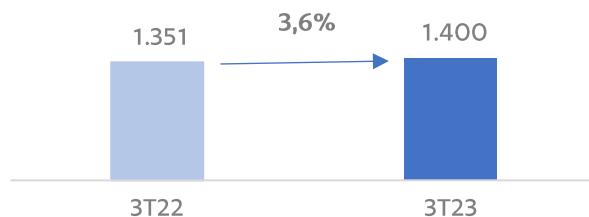
Indicadores econômicos	Consolidado					
	3T23	3T22	variação	9M23	9M22	variação
Receita operacional bruta	1.239.895	1.298.661	-4,5%	3.792.209	3.640.957	4,2%
Receita de ativos financeiros	311.497	229.507	35,7%	1.224.222	1.265.158	-3,2%
Outras receitas	116	81	43,2%	424	430	-1,4%
(-) Deduções à receita operacional	(151.236)	(176.903)	-14,5%	(488.881)	(485.211)	0,8%
Receita operacional líquida	1.400.272	1.351.346	3,6%	4.527.974	4.421.334	2,4%
(-) Custos e outros resultados operacionais	(535.322)	(639.097)	-16,2%	(1.609.439)	(1.703.476)	-5,5%
Resultado de participação societárias	33.671	36.074	-6,7%	83.313	64.962	28,2%
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	898.621	748.323	20,1%	3.001.848	2.782.820	7,9%
Ebitda	1.065.298	916.812	16,2%	3.501.210	3.286.090	6,5%
Margem Ebitda - %	76,1%	67,8%	8,3 p.p.	77,3%	74,3%	3,0 p.p.
Resultado financeiro	(64.147)	(36.945)	73,6%	(6.062)	(265.230)	-97,7%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	834.474	711.378	17,3%	2.995.786	2.517.590	19,0%
Lucro líquido do período	556.726	476.631	16,8%	1.994.176	1.662.361	20,0%
Margem líquida - %	39,8%	35,3%	4,5 p.p.	44,0%	37,6%	6,4 p.p.
Quantidade de ações	992.653	9.926.535	-90,0%	992.653	9.926.535	-90,0%
Lucro líquido básico e diluído por ação (Controladora)	0,40857	0,03394	1103,6%	1,40499	0,11481	1123,7%

Receita

No 3T23, o Grupo China Three Gorges Brasil Energia apresentou receita operacional líquida de R\$ 1.400,3 milhões, que representa aumento de R\$ 48,9 milhões ou +3,6% quando comparado ao mesmo trimestre do ano anterior. A respeito desta variação vale destacar as variações na receita bruta:

- Aumento de R\$ 82 milhões na receita de ativos financeiros pela variação nas projeções do IPCA, índice que atualiza receita essa de receita na controlada Rio Paraná;
- Crescimento R\$ 21,2 milhões da receita no ambiente de contratação regulada (ACR) pela aplicação dos reajustes anuais e aumento no volume negociado;
- Aumento de R\$ 15 milhões na receita no Mecanismo de Realocação de Energia (MRE) pelo aumento da geração de energia pelas Usinas do Grupo no período;
- Redução na receita com comercialização de energia de R\$ 47,4 milhões em razão do menor volume e ao preço praticado no período em comparação com o mesmo trimestre de 2022;
- Redução de R\$ 38,2 milhões nas receitas do ambiente de contratação livre (ACL), principalmente devido à variação de preços para novos contratos de suprimento de energia e, também, pela redução dos volumes em virtude da revisão ordinária da garantia física com destaque para a controlada Rio Paranapanema;
- Queda de R\$ 9,3 milhões na receita no Mercado de Curto Prazo (MCP) principalmente devido à redução do preço do PLD na comparação entre os períodos.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



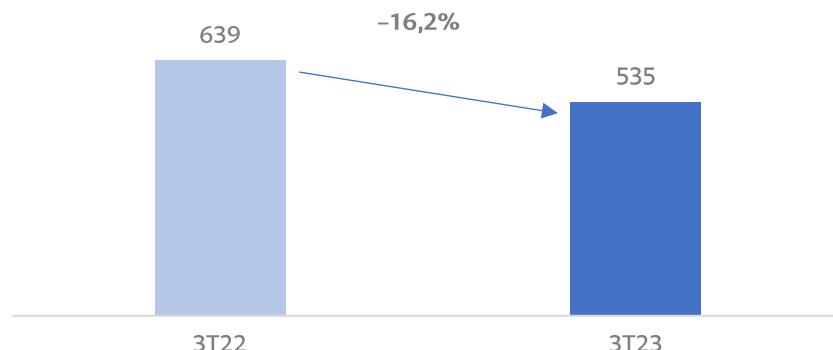
Custos e outros resultados operacionais

	Consolidado					
	3T23	3T22	variação	9M23	9M22	variação
Pessoal	(75.635)	(82.022)	-7,8%	(229.618)	(219.157)	4,8%
Material	(5.259)	(5.251)	0,2%	(12.554)	(13.539)	-7,3%
Serviços de terceiros	(35.962)	(32.182)	11,7%	(94.368)	(91.961)	2,6%
Energia comprada	(172.611)	(223.222)	-22,7%	(407.988)	(526.784)	-22,6%
Depreciação e amortização	(166.677)	(168.489)	-1,1%	(499.362)	(503.270)	-0,8%
Encargos de uso da rede elétrica	(107.386)	(101.964)	5,3%	(312.054)	(284.846)	9,6%
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(26.755)	(16.746)	59,8%	(77.340)	(45.707)	69,2%
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(3.019)	(3.923)	-23,0%	(9.239)	(9.455)	-2,3%
Seguros	(5.716)	(5.279)	8,3%	(16.770)	(14.436)	16,2%
Aluguéis	(880)	(414)	112,6%	(1.829)	(1.705)	7,3%
(Constituição) / reversão de provisões para riscos	(9.145)	217	-4314,3%	(5.685)	(3.604)	57,7%
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	(1.772)	-	100,0%	(1.772)	-	100,0%
Contratos futuros de energia	73.557	3.377	2078,2%	56.396	18.633	202,7%
Outros	1.938	(3.199)	160,6%	2.744	(7.645)	135,9%
	(535.322)	(639.097)	-16,2%	(1.609.439)	(1.703.476)	-5,5%

No 3T23, os custos e outros resultados operacionais apresentaram redução de R\$ 103,8 milhões, equivalente a -16,2% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. Dentre os fatores que contribuíram para essa variação, vale destacar:

- Melhora de R\$ 70,2 milhões na linha de contratos futuros de energia (efeito da metodologia de MTM – marcação a mercado nas comercializadoras);
- Redução de R\$ 50,6 milhões no custo de compra de energia, principalmente em razão da melhora do cenário hídrico;
- Elevação de R\$ 10 milhões na compensação financeira pela utilização de recursos hídricos (CFURH), principalmente em razão da maior geração das Usinas do Grupo na comparação entre os trimestres (21.494 GWh em 2023 vs 15.675 GWh em 2022);
- Aumento de R\$ 9,4 milhões nas provisões para riscos, sendo R\$ 5,8 milhões por reavaliação dos valores envolvidos em ação de natureza ambiental na controlada Rio Paranapanema e R\$ 3,1 milhão com a reversão em razão de reavaliação de valores envolvidos nas ações na controlada Rio Canoas.

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

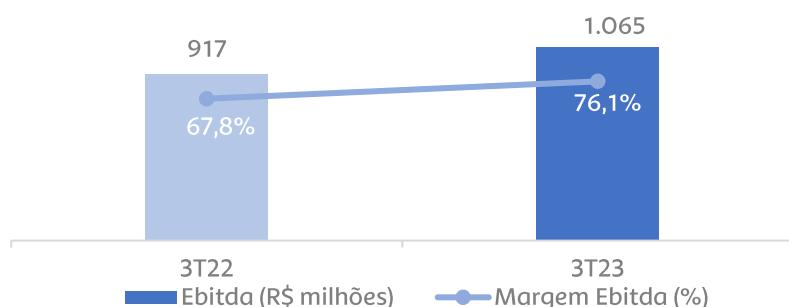


Ebitda e margem Ebitda

	Consolidado					
	3T23	3T22	variação	9M23	9M22	variação
Lucro líquido do período	556.726	476.631	16,8%	1.994.176	1.662.361	20,0%
Imposto de renda e contribuição social	277.748	234.747	18,3%	1.001.610	855.229	17,1%
Resultado financeiro (líquido)	64.147	36.945	73,6%	6.062	265.230	-97,7%
Depreciação e amortização	166.677	168.489	-1,1%	499.362	503.270	-0,8%
Ebitda	1.065.298	916.812	16,2%	3.501.210	3.286.090	6,5%
<i>Margem Ebitda</i>	<i>76,1%</i>	<i>67,8%</i>	<i>8,3 p.p.</i>	<i>77,3%</i>	<i>74,3%</i>	<i>3,0 p.p.</i>

No 3T23, o Ebitda totalizou R\$ 1.065 milhões, que representa um aumento relevante de R\$ 148,5 milhões ou +16,2% na comparação com o mesmo trimestre do ano anterior. Já a apuração do Ebitda acumulado nos 9 primeiros meses totalizou R\$ 3.501,2 milhões, representando um crescimento de R\$ 215,1 milhões ou +6,5% quando comparado ao desempenho do mesmo período em 2022. Esses efeitos se deram pelo aumento nas receitas e redução dos custos e outros resultados operacionais, como já detalhado anteriormente.

Ebitda (R\$ milhões)



Resultado financeiro

	Consolidado					
	3T23	3T22	Variação	3T23	3T22	Variação
Receitas						
Rendimento de aplicações financeiras	55.121	68.209	-19,2%	211.483	158.608	33,3%
Variações monetárias	42.885	17.989	138,4%	87.011	46.218	88,3%
Variação cambial ativa	46.319	35.121	31,9%	328.040	814.776	-59,7%
Outros	(2.539)	(2.061)	23,2%	(9.547)	(8.311)	14,9%
	141.786	119.258	18,9%	616.987	1.011.291	-39,0%
Despesas						
Juros	(82.465)	(122.912)	-32,9%	(305.502)	(354.426)	-13,8%
Variações monetárias	(9.225)	(17.690)	-47,9%	(48.055)	(113.642)	-57,7%
Variação cambial passiva	(96.760)	-	100,0%	(218.536)	(584.710)	-62,6%
Outros	(17.483)	(15.601)	12,1%	(50.956)	(223.743)	-77,2%
	(205.933)	(156.203)	31,8%	(623.049)	(1.276.521)	-51,2%
Resultado financeiro líquido	(64.147)	(36.945)	73,6%	(6.062)	(265.230)	-97,7%

No 3T23, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 64,1 milhões, o que representa uma variação negativa de R\$ 27,2 milhões em comparação ao mesmo período do ano anterior.

Acerca dessa variação, vale destacar:

- Variação negativa de R\$ 85,6 milhões no resultado líquido de variação cambial incidente sobre o empréstimo em dólares entre partes relacionadas mantido pela controlada Rio Paraná com a CTG Luxemburgo. Esse impacto foi causado basicamente pela redução no saldo da dívida em virtude das antecipações realizadas, apesar da menor desvalorização do real (R\$) frente ao dólar (US\$) na comparação entre os períodos. No 3T23 houve desvalorização do R\$ em 2,3% contra uma desvalorização de 3,2% no 3T22;
- Redução de R\$ 13,1 milhões nas receitas com aplicação financeira principalmente em função do menor saldo médio de caixa entre os períodos, bem como redução do CDI;
- Efeito positivo de R\$ 29 milhões com redução na atualização monetária referente a liminar que discute a redução da Garantia Física na controlada Rio Paranapanema. Essa redução se deu em razão da deflação medida no IGP-M no 3T23.
- Redução de R\$ 23,1 milhões nas despesas com juros relativos ao empréstimo mantido pela controlada Rio Paraná, junto ao Mitsubishi em razão liquidação desse financiamento;
- Redução de R\$ 11,8 milhões nas despesas com juros relativos ao empréstimo entre partes relacionadas mantido pela controlada Rio Paraná com a CTG Luxemburgo em virtude das antecipações das parcelas relativas à essa dívida efetuada no período;
- Redução de R\$ 6 milhões na linha de despesas com variação monetária incidentes sobre provisões para riscos em razão da quitação parcial da contingência regulatória na controlada Paraná.

Endividamento

Controlada	Dívida	Remuneração	Vencimento	Consolidado		Variação
				30/09/2023	31/12/2022	
Rio Paraná Energia S.A.	China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L	4,29% ao ano + USD	20/05/2025	1.288.477	2.427.057	-46,9%
Rio Paraná Energia S.A.	Tokyo – Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	-	675.707	-100,0%
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,34% ao ano	16/06/2031	219.622	238.861	-8,1%
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP	16/06/2031	1.121	1.216	-7,8%
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 1,81% ao ano	15/09/2026	64.212	79.606	-19,3%
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,16% ao ano	15/09/2026	5.027	6.209	-19,0%
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 4ª emissão série 2	IPCA + 6,07 % ao ano	16/07/2023	-	146.971	-100,0%
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 8ª emissão série 1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	-	84.876	-100,0%
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	222.353	216.975	2,5%
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	184.503	191.056	-3,4%
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	327.518	339.352	-3,5%
Rio Paraná Energia S.A.	Debêntures 1ª emissão série 1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	-	119.229	-100,0%
Rio Paraná Energia S.A.	Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	328.837	312.655	5,2%
Rio Paraná Energia S.A.	Debêntures 2ª emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	212.030	204.819	3,5%
Rio Paraná Energia S.A.	Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	747.674	709.409	5,4%
Rio Paraná Energia S.A.	Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	818.440	789.482	3,7%
				4.419.814	6.543.480	-32,5%

	Consolidado			Variação
	30/09/2023	31/12/2022		
Debêntures	2.841.355	3.114.824		-8,8%
Curto prazo	712.277	393.049		81,2%
Longo prazo	2.129.078	2.721.775		-21,8%
Empréstimos	–	675.707		-100,0%
Curto prazo	–	675.707		-100,0%
Financiamentos	289.982	325.892		-11,0%
Curto prazo	52.370	52.111		0,5%
Longo prazo	237.612	273.781		-13,2%
Partes relacionadas	1.288.477	2.427.057		-46,9%
Curto prazo	130.469	818.266		-84,1%
Longo prazo	1.158.008	1.608.791		-28,0%
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(1.367.021)	(2.383.790)		-42,7%
(-) Aplicações financeiras vinculadas	(27.415)	(25.039)		9,5%
Dívida líquida	3.025.378	4.134.651		-26,8%

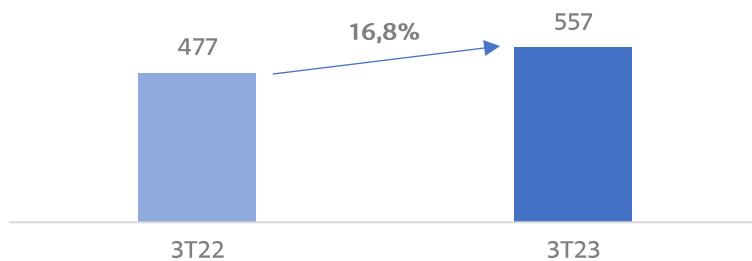
O saldo da dívida líquida sofreu redução de R\$ 1.109,3 milhões, em comparação com 31 de dezembro de 2022, explicado principalmente pela amortização de parcelas do empréstimo mantido pela Controlada Rio Paraná, com a CTG de Luxemburgo, além dos pagamentos do empréstimo e debêntures em todas as Controladas do Grupo.

Lucro Líquido

No 3º Trimestre de 2023 o Grupo CTG Brasil manteve um bom desempenho de resultados. O lucro líquido consolidado totalizou R\$ 556,7 milhões ou +16,8% na comparação com o mesmo trimestre do ano anterior.

Já na apuração acumulada dos 9 meses, o lucro líquido apurado foi R\$ 1.994,2 milhões, o que representa um crescimento de R\$ 331,8 milhões, ou +20% em relação aos nove primeiros meses de 2022.

Lucro líquido (R\$ milhões)



Informações contábeis intermediárias

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5.1	367.412	661.743	1.367.021	2.383.790
Clientes	6	–	–	612.535	644.174
Tributos a recuperar	7	31.045	47.046	41.022	58.861
Repactuação do risco hidrológico	8	–	–	259	259
Ativo financeiro vinculado à concessão	9	–	–	1.222.992	1.182.734
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	10	10.156	496.828	–	41.258
Partes relacionadas	22.2	6.537	9.835	1.012	1.015
Serviços em curso		–	–	65.887	76.135
Contratos futuros de energia	25	–	–	232.318	244.253
Outros créditos		19.937	13.099	79.767	59.357
Total do ativo circulante		435.087	1.228.551	3.622.813	4.691.836
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras vinculadas	5.2	–	–	27.415	25.039
Clientes	6	–	–	–	1.005
Tributos a recuperar	7	–	–	2.409	2.358
Tributos diferidos	30.2	146	–	132.975	150.618
Repactuação do risco hidrológico	8	–	–	5.420	5.614
Ativo financeiro vinculado à concessão	9	–	–	10.970.358	10.727.356
Depósitos judiciais	11	44	–	645.993	602.668
Contratos futuros de energia	25	–	–	201.719	168.118
Outros créditos		232	1.407	1.567	2.920
		422	1.407	11.987.856	11.685.696
Investimentos	12	14.529.868	12.408.298	1.770.673	1.746.951
Imobilizado	13	16.592	20.659	4.259.454	3.606.222
Intangível	14	292.621	283.838	8.173.697	8.461.468
Total do ativo não circulante		14.839.503	12.714.202	26.191.680	25.500.337
Total do ativo		15.274.590	13.942.753	29.814.493	30.192.173

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Fornecedores	15	4.893	15.137	575.285	631.624
Salários, provisões e contribuições sociais		29.083	32.200	75.059	78.277
Tributos a recolher	7	646	46.441	545.830	429.357
Encargos setoriais	16	–	–	110.950	119.021
Indenização socioambiental		–	–	972	935
Empréstimos	17	–	–	–	675.707
Financiamentos	18	–	–	52.370	52.111
Debêntures	19	–	–	712.277	393.049
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	20	1.691.383	1.691.383	1.692.731	1.902.922
Uso do bem público (UBP)	21	–	–	3.583	3.579
Partes relacionadas	22.2	–	–	134.574	822.622
Provisões para grandes reparos	23	–	–	467.264	331.680
Provisões para riscos	24	–	–	40.049	–
Contratos futuros de energia	25	–	–	128.471	180.235
Outras obrigações		10.124	9.866	14.895	13.230
Total do passivo circulante		1.736.129	1.795.027	4.554.310	5.634.349
Não circulante					
Fornecedores	15	–	–	44.250	36.542
Tributos diferidos	30.2	–	–	1.556.799	1.265.480
Encargos setoriais	16	–	–	34.866	34.198
Indenização socioambiental		–	–	18.001	18.898
Financiamentos	18	–	–	237.612	273.781
Debêntures	19	–	–	2.129.078	2.721.775
Uso do bem público (UBP)	21	–	–	31.989	32.973
Partes relacionadas	22.2	–	–	1.158.008	1.608.791
Provisões para grandes reparos	23	–	–	1.405.364	1.722.520
Provisões para riscos	24	93	–	55.045	235.640
Contratos futuros de energia	25	–	–	126.716	109.682
Plano de aposentadoria		–	–	11.108	11.108
Outras obrigações		6.635	10.983	17.455	23.888
Total do passivo não circulante		6.728	10.983	6.826.291	8.095.276
Total do passivo		1.742.857	1.806.010	11.380.601	13.729.625
Patrimônio líquido					
Capital social		11.670.895	11.670.895	11.670.895	11.670.895
Reserva legal		261.485	261.485	261.485	261.485
Reserva de lucros		3.094	3.003	3.094	3.003
Lucros acumulados		1.422.326	–	1.422.326	–
Ajuste de avaliação patrimonial		173.933	201.360	173.933	201.360
Total do patrimônio líquido		13.531.733	12.136.743	13.531.733	12.136.743
Participação não controladores		–	–	4.902.159	4.325.805
Patrimônio líquido consolidado		13.531.733	12.136.743	18.433.892	16.462.548
Total do passivo e patrimônio líquido		15.274.590	13.942.753	29.814.493	30.192.173

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora			
		01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(26.555)	(81.897)	(28.142)	(76.059)
Material		(132)	(412)	(159)	(420)
Serviços de terceiros		(9.443)	(19.634)	(6.112)	(17.130)
Depreciação e amortização	13 e 14	(3.806)	(11.449)	(3.131)	(9.430)
Seguros		(142)	(439)	(125)	(371)
Aluguéis		(603)	(1.030)	(148)	(640)
Constituições de provisões para riscos		(102)	(115)	-	-
Compartilhamento de despesas		17.623	71.150	21.119	57.759
Outros		(1.677)	(2.968)	(1.498)	(4.366)
		(24.837)	(46.794)	(18.196)	(50.657)
Resultado de participações societárias					
Equivalência patrimonial	12	410.363	1.379.967	338.476	1.157.307
		410.363	1.379.967	338.476	1.157.307
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		385.526	1.333.173	320.280	1.106.650
Resultado financeiro					
Receitas		21.730	71.030	18.800	39.358
Despesas		(1.490)	(4.812)	(2.126)	(5.689)
		20.240	66.218	16.674	33.669
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		405.766	1.399.391	336.954	1.140.319
Imposto de renda e contribuição social					
Corrente		(195)	(4.721)	-	(639)
		(195)	(4.721)	-	(639)
Lucro líquido do período		405.571	1.394.670	336.954	1.139.680
Lucro líquido básico e diluído por ação	31	0,40857	1,40499	0,03394	0,11481

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Consolidado			
		01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	27	1.400.272	4.527.974	1.351.346	4.421.334
Custos operacionais					
Pessoal		(43.944)	(129.059)	(46.505)	(121.540)
Material		(4.920)	(11.602)	(4.846)	(12.526)
Serviços de terceiros		(18.680)	(55.589)	(22.305)	(61.256)
Energia comprada	28.2	(172.611)	(407.988)	(223.222)	(526.784)
Depreciação e amortização	13 e 14	(145.471)	(435.862)	(148.109)	(442.005)
Encargos de uso da rede elétrica	28.3	(107.386)	(312.054)	(101.964)	(284.846)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(26.755)	(77.340)	(16.746)	(45.707)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(3.019)	(9.239)	(3.923)	(9.455)
Seguros		(5.506)	(16.100)	(5.063)	(13.787)
Aluguéis		(135)	(394)	(112)	(505)
(Constituições) / reversões de provisões para riscos		(9.043)	(8.372)	11	(4.068)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	(1.772)	(1.772)	-	-
Outros		(1.077)	(4.303)	(784)	(1.213)
		(540.319)	(1.469.674)	(573.568)	(1.523.692)
Resultado bruto		859.953	3.058.300	777.778	2.897.642
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(31.691)	(100.559)	(35.517)	(97.617)
Material		(339)	(952)	(405)	(1.013)
Serviços de terceiros		(17.282)	(38.779)	(9.877)	(30.705)
Depreciação e amortização	13 e 14	(21.206)	(63.500)	(20.380)	(61.265)
Seguros		(210)	(670)	(216)	(649)
Aluguéis		(745)	(1.435)	(302)	(1.200)
(Constituições) / reversões de provisões para riscos		(102)	2.687	206	464
Contratos futuros de energia	25	73.557	56.396	3.377	18.633
Outros		3.015	7.047	(2.415)	(6.432)
		4.997	(139.765)	(65.529)	(179.784)
Resultado de participações societárias					
Equivalência patrimonial	12	33.671	83.313	36.074	64.962
		33.671	83.313	36.074	64.962
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		898.621	3.001.848	748.323	2.782.820
Resultado financeiro	29				
Receitas		141.786	616.987	119.258	1.011.291
Despesas		(205.933)	(623.049)	(156.203)	(1.276.521)
		(64.147)	(6.062)	(36.945)	(265.230)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		834.474	2.995.786	711.378	2.517.590
Imposto de renda e contribuição social	30				
Corrente		(232.079)	(692.810)	(230.917)	(623.199)
Diferido		(45.669)	(308.800)	(3.830)	(232.030)
		(277.748)	(1.001.610)	(234.747)	(855.229)
Lucro líquido do período		556.726	1.994.176	476.631	1.662.361
Atribuível a					
Acionistas controladores		405.571	1.394.670	336.954	1.139.680
Acionistas não controladores		151.155	599.506	139.677	522.681
		556.726	1.994.176	476.631	1.662.361

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado abrangente

PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro líquido do período	405.571	1.394.670	336.954	1.139.680	556.726	1.994.176	476.631	1.662.361
Outros resultados abrangentes do período								
Itens que não serão reclassificados para o resultado								
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	116	347	790	2.389	180	541	1.232	3.725
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	(39)	(118)	(269)	(812)	(61)	(184)	(419)	(1.267)
77	229	521	1.577	119	357	813	2.458	
Total do resultado abrangente do período	405.648	1.394.899	337.475	1.141.257	556.845	1.994.533	477.444	1.664.819

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Reservas		Ajuste de avaliação patrimonial			Patrimônio líquido da controladora	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido Consolidado
		Legal	Lucros	Lucros acumulados	Custo atribuído	Outros resultados abrangentes			
Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.670.895	261.485	3.003	–	195.437	5.923	12.136.743	4.325.805	16.462.548
Resultado abrangente do período									
Lucro líquido do período	–	–	–	1.394.670	–	–	1.394.670	599.506	1.994.176
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	–	–	–	–	–	347	347	194	541
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	–	–	–	–	–	(118)	(118)	(66)	(184)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	1.394.670	–	229	1.394.899	599.634	1.994.533
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	(41.903)	(41.903)	–	–	–	–
–	–	–	–	(14.247)	14.247	–	–	–	–
–	–	–	–	27.656	(27.656)	–	–	–	–
Contribuições e distribuições aos acionistas									
Dividendos intermediários	–	–	–	–	–	–	–	(23.331)	(23.331)
Dividendos prescritos	–	–	62	–	–	–	62	35	97
Juros sobre capital próprio prescritos	–	–	29	–	–	–	29	16	45
–	–	91	–	–	–	–	91	(23.280)	(23.189)
Saldo em 30 de setembro de 2023	11.670.895	261.485	3.094	1.422.326	167.781	6.152	13.531.733	4.902.159	18.433.892

	Capital social	Reservas		Ajuste de avaliação patrimonial			Patrimônio líquido da controladora	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido Consolidado
		Legal	Lucros	Lucros acumulados	Custo atribuído	Outros resultados abrangentes			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	9.926.535	183.955	1.744.360	–	236.227	(9.296)	12.081.781	3.869.260	15.951.041
Resultado abrangente do período									
Lucro líquido do período	–	–	–	1.139.680	–	–	1.139.680	522.681	1.662.361
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	–	–	–	–	–	2.389	2.389	1.336	3.725
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	–	–	–	–	–	(812)	(812)	(455)	(1.267)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	1.139.680	–	1.577	1.141.257	523.562	1.664.819
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	(46.277)	(46.277)	–	–	–	–
–	–	–	–	(15.734)	15.734	–	–	–	–
–	–	–	–	30.543	(30.543)	–	–	–	–
Contribuições e distribuições aos acionistas									
Dividendos intermediários	–	–	–	(1.170.223)	–	–	(1.170.223)	–	(1.170.223)
Dividendos prescritos	–	–	61	–	–	–	61	34	95
Juros sobre capital próprio prescritos	–	–	30	–	–	–	30	16	46
–	–	91	(1.170.223)	–	–	–	(1.170.132)	50	(1.170.082)
Saldo em 30 de setembro de 2022	9.926.535	183.955	1.744.451	–	205.684	(7.719)	12.052.906	4.392.872	16.445.778

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa

PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	1.399.391	1.140.319	2.995.786	2.517.590
Ajustes em:				
Depreciação e amortização	13.2 e 14.2	11.449	9.430	499.362
Equivalência patrimonial	12.1	(1.379.967)	(1.157.307)	(83.313)
Apropriação de juros sobre empréstimos	17.2	–	–	44.008
Juros, variação monetária e amortização de custos sobre financiamentos	18.3	–	–	21.360
Juros e variação cambial sobre partes relacionadas	22.4	–	–	(44.524)
Contratos futuros de energia	25	–	–	(56.396)
AVP e variação monetária sobre UBP	21.2	–	–	1.833
Juros, variação monetária e amortização de custos sobre debêntures	19.3	–	–	192.168
Atualização e amortização AVP sobre provisão de grandes reparos	23.2	–	–	38.242
Constituição e atualização monetária sobre provisão para riscos	24.2	116	–	20.908
Variação monetária sobre depósitos judiciais	(1)	–	–	(47.617)
Atualização monetária referente a liminar CCEE	–	–	–	(31.317)
Juros e atualização monetária de ativos financeiros	9.1.2	–	–	(1.224.222)
Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	–	–	1.772
Resultado na baixa do ativo imobilizado / intangível	13.2 e 14.2	184	263	260
Outras variações		(1.979)	–	10.912
Variação nos ativos e passivos				
Clientes	–	–	31.366	(37.836)
Serviços em curso	–	–	(14.830)	(15.524)
Ativo financeiro vinculado à concessão	9.1.2	–	–	940.962
Fornecedores		(10.245)	(2.344)	(25.023)
Encargos setoriais	–	–	14.578	19.832
Provisões para grandes reparos	23.2	–	–	(219.814)
Partes relacionadas		3.298	887	(248)
Salários, provisões e contribuições sociais		(3.117)	2.179	(3.218)
Provisão para riscos	24.2	(452)	–	(160.776)
Uso do bem público (UBP)	21.2	–	–	(2.813)
Capitalização de debêntures	19.3	–	–	90.182
Impostos, taxas e contribuições		(29.672)	(31.613)	(79.776)
Depósito judicial	11.1	(25)	–	(126)
Outras variações ativas e passivas		(9.745)	(13.763)	(25.416)
Caixa líquido (aplicado nas) e gerado pelas operações		(20.765)	(51.949)	2.884.270
Imposto de renda e contribuição social pagos		(2.701)	(346)	(482.766)
Juros pagos sobre empréstimos	17.2	–	–	(44.715)
Juros pagos sobre financiamentos	18.3	–	–	(18.669)
Juros pagos sobre debêntures	19.3	–	–	(206.433)
Pagamentos de variação monetária sobre debêntures	20.3	–	–	–
Juros pagos sobre partes relacionadas	22.4	–	–	(70.335)
Dividendos recebidos	10.1	170.964	47.266	68.749
Juros sobre capital próprio recebidos	10.2	421.968	245.159	32.100
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		569.466	240.130	2.162.201
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aportes de capital	12.1	(856.608)	–	–
Adições no ativo imobilizado e intangível	13.2 e 14.2	(16.021)	(212.234)	(865.320)
Caixa líquido de controlada incorporada		8.832	–	–
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos		(863.797)	(212.234)	(865.320)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Valor recebido pela emissão de debêntures		–	–	800.000
Custo de transação pela emissão de debêntures		–	–	(3.065)
Pagamentos de empréstimos	17.2	–	–	(675.000)
Pagamentos de financiamentos	18.3	–	–	(38.601)
Pagamentos de partes relacionadas	22.4	–	–	(1.017.008)
Pagamentos de debêntures	19.3	–	–	(349.386)
Pagamento de juros sobre capital próprio	20.2	–	–	(184.778)
Pagamento de dividendos	20.1	–	–	(48.877)
Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		–	–	(2.313.650)
(Redução) / aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(294.331)	27.896	(1.016.769)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		661.743	556.199	2.383.790
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		367.412	584.095	1.367.021
(Redução) / aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(294.331)	27.896	(1.016.769)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.



Demonstrações do valor adicionado

PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Reapresentado (Nota 2.4)				
Receitas				
Venda de energia	27	-	-	3.792.209 3.640.957
Receita de ativos financeiros	27	-	-	1.224.222 1.265.158
Outras receitas		1.658	303	13.882 1.730
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	-	-	(1.772) -
		1.658	303	5.028.541 4.907.845
Insumos adquiridos de terceiros				
Energia comprada e encargos de uso da rede	28	-	-	(792.561) (890.605)
Contratos futuros de energia	25	-	-	56.396 18.633
Materiais e serviços de terceiros		51.104	40.209	(106.991) (106.025)
Outros custos operacionais		(3.677)	(4.630)	(29.652) (25.076)
		47.427	35.579	(872.808) (1.003.073)
Valor adicionado bruto		49.085	35.882	4.155.733 3.904.772
Depreciação e amortização		(11.449)	(9.430)	(499.362) (503.270)
Valor adicionado líquido produzido		37.636	26.452	3.656.371 3.401.502
Equivalência patrimonial	12	1.379.967	1.157.307	83.313 64.962
Outras receitas financeiras		116.395	87.584	668.965 1.065.501
Valor adicionado recebido em transferência		1.496.362	1.244.891	752.278 1.130.463
Valor adicionado total a distribuir		1.533.998	1.271.343	4.408.649 4.531.965
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta		41.981	39.020	118.632 114.984
Benefícios		14.319	13.578	43.052 39.941
FGTS		3.744	3.263	11.987 10.849
Reversão para gratificação (bônus)		-	(247)	- (470)
Participação nos resultados		11.274	10.409	25.789 24.161
		71.318	66.023	199.460 189.465
Impostos, taxas e contribuições				
Federais		32.767	27.999	1.455.091 1.277.282
Estaduais		935	107	28.612 47.198
Municipais		446	319	78.192 46.342
		34.148	28.425	1.561.895 1.370.822
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis		1.394	983	2.413 2.253
Outras despesas financeiras		4.812	5.689	623.049 1.276.521
		6.206	6.672	625.462 1.278.774
Remuneração de capitais próprios				
Dividendos		-	1.170.223	- 1.170.223
Lucros retidos		1.422.326	-	1.422.326 -
Participação dos não-controladores nos lucros retidos		-	-	599.506 522.681
		1.422.326	1.170.223	2.021.832 1.692.904
Valor adicionado distribuído		1.533.998	1.271.343	4.408.649 4.531.965

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias – em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

1.1. Contexto operacional

A China Three Gorges Brasil Energia S.A. ("Companhia" ou "CTG Brasil"), também referida isoladamente ou em conjunto com suas Controladas como Grupo, é uma sociedade por ações, com sede na cidade de São Paulo. O Grupo é controlado pela China Three Gorges Corporation (CTG), estatal chinesa estrategicamente posicionada no segmento de energia limpa, com presença mundial e foco na geração de energia hidrelétrica de grande porte.

O Grupo tem por objeto social participar em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, como sócia ou acionista, em sociedades cujo objeto seja promover, construir, instalar e explorar projetos de geração, distribuição, transmissão e comercialização de energia elétrica e serviços correlatos, bem como participar em fundos de investimentos.

Desde o início de suas operações, o Grupo vem focando sua entrada no mercado através de aquisição de participações societárias relevantes em usinas de geração de energia renovável, com destaque para hidrelétricas.

Em 23 de fevereiro de 2023 a Comissão de Valores Mobiliários (CVM) através do Ofício 6/2023/CVM/SEP, confirmou o deferimento pelo pedido de registro da Companhia como categoria A.

Em 30 de setembro de 2023, o Grupo apresentou um capital circulante líquido (CCL) negativo no montante de R\$ 931.497, em virtude basicamente dos seguintes fatos:

- Transferência para o passivo circulante das parcelas de debêntures referente a 8^a emissão série 2 e 9^a emissão série 1, na Controlada indireta Rio Paranapanema Energia;
- Transferência para o passivo circulante das parcelas de debêntures referente a 1^a emissão série 2 e 2^a emissão série 1, na Controlada Rio Paraná Energia;
- Constituição de dividendos e juros sobre capital próprio a pagar.

A Administração analisou toda informação disponível em seus fluxos de caixa projetados e concluiu que contará com recursos suficientes para honrar com suas obrigações, decorrente da geração de caixa resultante de suas atividades operacionais.

1.2. Projetos Greenfield

Esses projetos destinam-se a geração de energias renováveis eólica e solar e no total a CTG Brasil adicionará 1.058 MW de capacidade instalada, com foco na comercialização para sua carteira de clientes do mercado livre. A administração tem o entendimento que essas aquisições não fazem parte do escopo de aplicação das normas contábeis IFRS 3 / CPC 15 (Combinações de Negócios), visto que esses projetos ainda não geram inputs e outputs necessários para serem caracterizados como "negócios".

1.2.1. Serra da Palmeira

O projeto de Serra da Palmeira, localizado no estado da Paraíba, com capacidade instalada prevista de 648 MW, está previsto para iniciar a construção no 4º trimestre de 2023.

1.2.2. Arinos

Referente ao projeto Arinos, localizado em Minas Gerais, com capacidade instalada prevista de 410 MWp, a construção teve início no 1º trimestre de 2023 e mantém previsão de atingir operação comercial plena até o final de 2024.

1.2.3. Dom Inocêncio Sul

Conforme fato relevante publicado em 14 de setembro de 2023, em virtude de restrições regulatórias que impossibilitarão o escoamento da totalidade da energia autorizada pela Dom Inocêncio, a Companhia tomou a decisão de exercer a sua opção de venda. Esta escolha se fundamenta no propósito de otimizar a gestão de recursos e operação da Companhia.

A efetiva transferência da totalidade das ações de emissão da Dom Inocêncio estava sujeita à aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE). Conforme nota de evento subsequente 37.3, a aprovação ocorreu em 24 de outubro de 2023.

1.3. Contratos de concessão / resoluções autorizativas Concessão

1.3.1. Controladas

A tabela a seguir demonstra os contratos de concessão / resoluções autorizativas das controladas:

Contrato de concessão Aneel / Resolução autorizativa Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão	Vencimento concessão
Nº 76/1999	Jurumirim	UHE	SP	Paranapanema	101,0	42,5	22/09/1999	17/04/2032
Nº 76/1999	Chavantes	UHE	SP/PR	Paranapanema	414,0	168,9	22/09/1999	30/03/2032
Nº 76/1999	Salto Grande	UHE	SP/PR	Paranapanema	73,8	49,7	22/09/1999	11/05/2032
Nº 76/1999	Capivara	UHE	SP/PR	Paranapanema	643,0	328,6	22/09/1999	21/04/2032
Nº 76/1999	Taquaruçu	UHE	SP/PR	Paranapanema	525,0	195,4	22/09/1999	19/04/2032
Nº 76/1999	Rosana	UHE	SP/PR	Paranapanema	354,0	173,6	22/09/1999	15/04/2032
Nº 183/1998	Canoas I	UHE	SP/PR	Paranapanema	82,5	51,5	30/07/1998	29/07/2037
Nº 183/1998	Canoas II	UHE	SP/PR	Paranapanema	72,0	43,4	30/07/1998	26/07/2037
Nº 549/2002	Retiro	PCH	SP	Sapucaí	16,0	8,1	10/10/2002	21/11/2034
Nº 706/2002	Palmeiras	PCH	SP	Sapucaí	16,5	8,1	18/12/2002	07/02/2042
Nº 03/2010	Garibaldi	UHE	SC	Canoas	191,9	84,9	14/12/2010	11/01/2051
Nº 90/2002	Salto	UHE	GO	Verde	116,0	63,2	11/12/2002	06/04/2046
Nº 01/2016	Jupiá	UHE	SP/MS	Paraná	1.551,2	844,9	05/01/2016	17/04/2047
Nº 01/2016	Ilha Solteira	UHE	SP/MS	Paraná	3.444,0	1.645,0	05/01/2016	18/04/2047
					7.600,9	3.707,8		

Conforme nota explicativa nº 37.1 a PCH Palmeiras teve o seu prazo de concessão alterado.

1.4. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas

1.4.1. Revisão da garantia física de 2017

Em 2017 houve revisão ordinária de garantia física, com a publicação da Portaria nº 178 que definiu os novos valores de garantia física de energia das UHEs despachadas centralizadamente, válidos a partir de 1º de janeiro de 2018. Assim, a partir desta data, houve uma redução de aproximadamente 5% da garantia física da Controlada Rio Paranapanema em relação à garantia física vigente em dezembro de 2017.

Em 2 de fevereiro de 2018, a Controlada Rio Paranapanema ajuizou duas ações perante a Justiça Federal do Distrito Federal em face da União Federal, com pedido de liminar para suspender a aplicação desta portaria e questionar os parâmetros de garantia física. Em ambas as ações, as liminares não foram concedidas em primeira instância.

Entre os anos de 2018 e 2020, a Controlada Rio Paranapanema obteve liminares para afastar a aplicabilidade da Portaria em relação às UHEs, no entanto as sentenças proferidas em 2019 foram desfavoráveis, das quais houve apelação.

Em 16 de dezembro de 2020, foi proferida decisão judicial em sede de apelação que confirmou e estabilizou o efeito da liminar da Controlada Rio Paranapanema no sentido de não se aplicar os efeitos da Portaria nº 178/2017.

Em 16 de agosto de 2022, houve o julgamento da apelação interposta pela Controlada Rio Paranapanema, referente a ação que tratava a legitimidade da revisão de garantia física ocorrida em 2017, a votação foi favorável à Controlada Rio Paranapanema em 4 votos a 1, na 6ª Turma do Tribunal Regional Federal da Primeira Região (TRF1), que deu provimento ao recurso da Controlada Rio Paranapanema, visto que o entendimento do colegiado é de que as UHE's já tiveram suas garantias físicas revistas em 2013 e 2015, e por isso não caberia nova revisão. Contra essa decisão cabe recurso direcionado aos Tribunais Superiores.

Para o período base desta demonstração contábil intermediária não houve andamento nesse processo.

Para mais informações, consultar nota explicativa nº 15.

1.4.2. Revisão da garantia física de 2022

O Decreto nº 2.655/98 estabelece revisões ordinárias de garantia física das usinas hidrelétricas despachadas centralizadamente a cada cinco anos, ou revisões extraordinárias em caso de fatos relevantes, sendo que a revisão ordinária anterior de todo Sistema ocorreu em 2017, com vigência da garantia física publicada para o período entre 2018 e 2022. Em 2022 o Ministério de Minas e Energia (MME) conduziu a revisão ordinária das garantias físicas das usinas hidrelétricas despachadas centralizadamente, com vigência a partir de 2023. Durante o processo, o MME abriu duas Consultas Públicas sobre o tema, para discutir, entre outros, parâmetros de entrada para o cálculo, como índices de disponibilidade das usinas.

Em 02 de dezembro de 2022 o MME publicou a Portaria nº 709 com os valores revistos de Garantia Física de Energia das Usinas Hidrelétricas despachadas centralizadamente no Sistema Interligado Nacional (SIN), com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, conforme nota explicativa nº 1.3.

A adoção do período crítico de hidrologia relativo aos anos de 1949 a 1956 no cálculo da revisão causou um efeito de redução dos montantes de garantia física de diversas usinas do SIN, dentre elas, as usinas do Grupo.

Por essa razão, em 29 de dezembro de 2022 o Grupo ingressou com um pedido de tutela antecipada para as Controladas Rio Paranapanema e Rio Canoas, para que fosse reconhecida a inaplicabilidade do período crítico de 1949 a 1956 e, alternativamente, que fossem suspensos, até o julgamento do mérito, os efeitos da revisão ordinária conforme a Portaria 709/2022. O pedido de tutela antecipada em que se pleiteava a suspensão dos efeitos da Portaria foi indeferido em decisão proferida pelo juiz de primeira instância em 13 de março de 2023.

Em razão deste indeferimento, os efeitos da Portaria contemplando a revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas do Grupo estão sendo integralmente aplicados neste momento, ou seja, em caso de perda dessa ação, não haverá ajustes na garantia física.

Em 27 de março de 2023, o Grupo protocolou agravo de instrumento contra a decisão de indeferimento da tutela antecipada nas empresas Controladas Rio Paranapanema e Rio Canoas, bem como o pedido principal da ação, os quais aguardam decisão judicial. Caso o Grupo tenha sucesso na ação, ocorrerá o aumento da garantia física.

Para o período base desta demonstração contábil intermediária não houve andamento nesse processo.

1.5. Decisão STF sobre a coisa julgada em casos tributários

Em 08 de fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal (“STF”) concluiu o julgamento sobre a “coisa julgada” em tributos recolhidos de forma continuada, definindo que a decisão proferida em processos individuais com trânsito em julgado, cessa imediatamente os seus efeitos quando proferida decisão pela Suprema Corte, em sentido contrário, em ação direta de constitucionalidade ou em sede de repercussão geral. Nesse mesmo julgamento, o STF rejeitou o pedido de modulação de efeitos da decisão, determinando o recolhimento dos valores passados, desde que respeitado o prazo de prescrição. O Grupo avaliou a decisão e concluiu que não existem impactos nas informações contábeis intermediárias em decorrência de tal decisão.

1.6. Diferença de alíquota Pis e Cofins

Em ação de fiscalização promovida pela Agência Nacional de Energia Elétrica (Aneel), a Agência emitiu o Despacho nº 497 de 28 de fevereiro de 2023, determinando à Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE), o recálculo e recontabilização do valor dos Impostos e Contribuições (VIC) para o período entre janeiro de 2016 a janeiro de 2022, a ser pago pela Companhia à CCEE em função das diferenças na apuração das alíquotas adotadas pela Companhia, com exceção ao mês de março de 2016, em que não houve divergência das alíquotas informadas, referentes às usinas hidrelétricas comprometidas com Contratos de Cota de Garantia Física (CCGF) outorgadas à Controlada Rio Paraná.

Considerando que há discussão sub judice entre a Receita Federal e a Controlada Rio Paraná, na qual discute-se o regime tributário imputado a ela no ano de 2016, a Controlada Rio Paraná protocolou Pedido de Reconsideração cumulado com pedido de efeito suspensivo na Aneel em 10 de março de 2023 requerendo a suspensão temporária da aplicação do Despacho nº 497/2023 até o trânsito em julgado da ação na esfera judicial. Alternativamente, a Controlada Rio Paraná pleiteou o entendimento da Agência quanto à emissão de novo comando determinando a devolução dos valores pagos à CCEE em função do Despacho nº 497/2023 no caso de seu enquadramento no Regime Não Cumulativo, situação em que deverá repassar os valores das alíquotas então pagos à CCEE, à Receita Federal.

Na 16ª sessão da Reunião Pública Ordinária da Diretoria, a Aneel ratificou a determinação para que a (CCEE) proceda ao “recálculo e recontabilização da (VIC) pagos pelas distribuidoras cotistas no período acima citado, referentes às usinas hidrelétricas comprometidas com nos (CCGFs) outorgadas à Controlada Rio Paraná” através do Despacho Aneel nº 1.326, publicado no Diário Oficial da União em 23 de maio de 2023.

Com isso, confirmou-se a realização da reapuração dos valores de PIS/COFINS incidentes sobre a receita fixa das usinas que participam do regime de (CGF), realizada pela CCEE para a competência junho e liquidada em julho de 2023.

Conforme a 16ª sessão da Reunião Pública Ordinária da Diretoria, houve o cumprimento dos Despachos nº 239/23, nº 240/23, nº 241/23, nº 495/23, nº 496/23 e nº 497/23 que determinaram à CCEE o recálculo e recontabilização dos valores de VIC de janeiro de 2016 a janeiro de 2022 referente aos ajustes de PIS/COFINS, resultando na dedução de R\$ 155 milhões na liquidação da receita de cotas referente ao mês de junho, registrada em julho de 2023.

1.7. Atualização da receita anual de geração – (RAG) ciclo 2023/2024 – Rio Paraná

Foi publicada em 18 de julho de 2023 Resolução Homologatória nº 3.225/2023 para a RAG referente ao período de julho de 2023 até junho de 2024, devido aos excelentes índices de disponibilidade das UHEs Ilha Solteira e Jupiá, diante da gestão e evolução do projeto de modernização das usinas, houve um acréscimo de R\$ 31,4 milhões na RAG correspondente à parcela de ajuste pela indisponibilidade Apurada ou Desempenho Apurado (Ajl) que afere o padrão de qualidade da UHE.

1.8. Incorporações

1.8.1. Incorporação do acervo contábil da CTG Serviços Administrativos Ltda

Em 01 de setembro de 2023 foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária ("AGE") a incorporação do acervo líquido contábil da CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda. (Incorporada), avaliado na data base de 31 de julho de 2023, através do laudo de avaliação de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A incorporação consiste na absorção pela Companhia, da sociedade incorporada com todos seus ativos e passivos, sendo que a Companhia sucederá a Incorporada em todos os direitos e obrigações existentes, nos termos do artigo 227 da Lei 6.404/1976.

Considerando o fato da Incorporada ser uma Sociedade não mais operacional, a presente transação, constitui no entendimento da Administração de ambas as Companhias, o melhor caminho para se alcançar maior eficiência administrativa, operacional e tributária para o Grupo, simplificando a estrutura societária no Brasil, e reduzindo os custos e despesas da Companhia.

A Incorporação ocorrerá sem a necessidade de aumento de capital e sem atribuições de ações da Companhia.

O acervo líquido da Incorporada, foi reconhecido contabilmente em 01 de setembro de 2023 referente a data base de 31/08/2023, como consequência dessa ação, operar-se-á na contabilidade da Companhia uma mera substituição dos ativos representados por sua conta de investimentos e referentes à participação no capital social da Incorporada, pelos elementos ativos e passivos integrantes do Balanço.

1.8.1.1. Acervo líquido incorporado

Ativo	31/08/2023
Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	8.832
Tributos a recuperar	323
Outros créditos	8
Total do ativo circulante	9.163
Não circulante	
Realizável a longo prazo	
Tributos diferidos	146
Depósitos judiciais	18
	164
Imobilizado	328
Total do ativo não circulante	492
Total do ativo	9.655
 Passivo	
31/08/2023	
Circulante	
Fornecedores	1
Tributos a recolher	160
Total do passivo circulante	161
Não circulante	
Provisões para riscos	429
Total do passivo não circulante	429
Total do passivo	590
Acervo líquido contábil	9.065

Este acervo líquido contábil incorporado pela Companhia foi reconhecido da seguinte forma:

Acervo líquido contábil	31/08/2023
Capital social	9.000
Lucros acumulados	65
Total Acervo líquido contábil	9.065

1.8.2. Incorporação do acervo contábil da Controlada indireta Rio Paraná Eclusas Ltda.

Em 01 de setembro de 2023 foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”) na Controlada Rio Paraná a incorporação do acervo líquido contábil da Rio Paraná Eclusas Ltda. (Incorporada), avaliado na data base de 31 de julho de 2023, através do laudo de avaliação de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Considerando o fato da Incorporada ser uma Sociedade não mais operacional, a presente transação, constitui no entendimento da Administração, o melhor caminho para se alcançar

maior eficiência administrativa, operacional e tributária para o Grupo, simplificando a estrutura societária no Brasil.

A Incorporação ocorrerá sem a necessidade de aumento de capital e sem atribuições de ações da Rio Paraná.

O acervo líquido da Incorporada, foi reconhecido contabilmente em 01 de setembro de 2023 referente a data base de 31/08/2023, como consequência dessa ação, operou-se na contabilidade da Rio Paraná uma mera substituição dos ativos representados por sua conta de investimentos e referentes à participação no capital social da Incorporada, pelos elementos ativos e passivos integrantes do Balanço.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Aprovação das informações contábeis intermediárias

A emissão dessas informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 10 de novembro de 2023.

2.2. Base de preparação e mensuração

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* *International Financial Reporting Standards – (IFRS)*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, aplicáveis à elaboração das Informações contábeis intermediárias.

As informações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) individuais e consolidadas, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34.

A Administração declara que a base de preparação e as políticas contábeis são as mesmas que as utilizadas nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2022.

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pelo Grupo.

2.4. Reapresentação das cifras comparativas

A Companhia está reapresentando a Demonstração do Resultado – (DRE) e a Demonstração do Valor Adicionado – (DVA), referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022, para atender o princípio da comparabilidade dos saldos anteriormente divulgados e uma melhor apresentação das informações. As Cifras de Contratos futuros referente aos ganhos e perdas não realizados, que antes eram apresentadas separadamente na Receita Líquida e nos Custos Operacionais, agora são apresentadas de forma líquida nos Outros Resultados Operacionais.

Os efeitos da reapresentação estão demonstrados a seguir:

2.4.1. Reapresentação da demonstração do resultado em 30/09/2022

	Consolidado					
	01/07/2022 a 30/09/2022			01/01/2022 a 30/09/2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado	Original	Ajuste	Reapresentado
Receita operacional líquida	1.372.298	(20.952)	1.351.346	4.551.419	(130.085)	4.421.334
Custos operacionais						
Contratos futuros de energia	(17.575)	17.575	-	(111.452)	111.452	-
Outros resultados operacionais						
Contratos futuros de energia	-	3.377	3.377	-	18.633	18.633

2.4.2. Reapresentação da demonstração do valor adicionado em 30/09/2022

	Consolidado		
	01/01/2022 a 30/09/2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Receita			
Venda de energia	3.771.042	(130.085)	3.640.957
Insumos adquiridos de terceiros			
Contratos futuros de energia	(111.452)	130.085	18.633

As demais informações relativas à apresentação das demonstrações financeiras publicadas na nota explicativa nº 2 das demonstrações financeiras anuais de 2022, permanecem válidas para essas informações contábeis intermediárias.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis e critérios de consolidação não se alteraram em relação ao divulgado na nota explicativa nº 3 das demonstrações financeiras anuais de 2022.

4. Gestão de riscos do negócio

4.1. Risco financeiro

As informações sobre fatores de risco descritas na nota explicativa nº 4 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022 permanecem válidas para essas demonstrações contábeis intermediárias, exceto pela atualização das notas explicativas de risco de liquidez, análise de sensibilidade, gestão de capital, descritas a seguir:

4.1.1. Risco de liquidez

O Grupo monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

O Grupo faz a administração do risco de liquidez com um conjunto de metodologias, procedimentos e instrumentos, aplicados no controle permanente dos processos financeiros, a fim de garantir o adequado gerenciamento dos riscos.

Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida do Grupo, cumprimento de cláusulas restritivas ("covenants"), cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências legais ou regulatórias externas.

O risco de liquidez do Grupo é representado pela possibilidade de insuficiência de recursos, caixa ou outro ativo financeiro, para liquidar as obrigações nas datas previstas.

O Grupo investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez adequada para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões anteriormente mencionadas.

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos do Grupo e os respectivos prazos de amortização. A tabela foi elaborada de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros, com base na data mais próxima em que o Grupo deve quitar as respectivas obrigações. A tabela inclui os fluxos de caixa dos juros e do principal.

Dívida	Controladas	Remuneração	Consolidado					Total
			Menos de um mês	De um a três meses	De três meses a um ano	De um a dois anos	Mais de dois anos	
Debêntures 1ª emissão série 2	Rio Parana Energia S.A.	Variação IPCA + 6,15% ao ano	–	–	185.406	182.273	–	367.679
Debêntures 2ª emissão série 1	Rio Parana Energia S.A.	Variação DI + 1,20% ao ano	–	–	220.878	–	–	220.878
Debêntures 2ª emissão série 2	Rio Parana Energia S.A.	Variação IPCA + 4,63 % ao ano	–	–	35.197	36.766	1.165.354	1.237.317
Debêntures 3ª emissão série única	Rio Parana Energia S.A.	Variação DI + 1,29% ao ano	–	–	107.711	87.389	917.714	1.112.814
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	Rio Parana Energia S.A.	4,29% + Dólar	–	–	132.537	796.000	367.539	1.296.076
BNDES	Rio Verde Energia S.A.	TJLP	2.358	4.650	20.398	25.618	23.869	76.893
BNDES	Rio Canaã Energia S.A.	TJLP	3.825	7.506	33.273	42.202	198.399	285.205
Debêntures 8ª emissão série 2	Rio Parapanema Energia S.A.	Variação IPCA + 5,50 % ao ano	–	–	122.480	121.078	–	243.558
Debêntures 9ª emissão série 1	Rio Parapanema Energia S.A.	Variação DI + 1,40% ao ano	–	–	192.299	–	–	192.299
Debêntures 9ª emissão série 2	Rio Parapanema Energia S.A.	Variação DI + 1,65% ao ano	–	–	43.457	186.855	168.282	398.594
			6.183	12.156	1.093.636	1.478.181	2.841.157	5.431.313

4.2. Análise da sensibilidade

O Grupo em atendimento ao disposto no item 40 do CPC 40 (R1) – Instrumentos Financeiros: Evidenciação, divulga quadro demonstrativo de análise de sensibilidade para cada tipo de risco de mercado considerado relevante pela Administração, originado por instrumentos financeiros, compostos por aplicações financeiras, ativo vinculado a concessão, financiamentos, debêntures, partes relacionadas, UBP e provisão para grandes reparos, ao qual o Grupo está exposto na data de encerramento do período.

O cálculo da sensibilidade para o cenário provável foi realizado considerando a variação entre as taxas e índices vigentes em 30 de setembro de 2023 e as premissas disponibilizadas por consultoria especializada.

Demonstramos a seguir, os impactos no resultado financeiro do Grupo, para o cenário estimado para os próximos 12 meses:

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação do indexador do valor contábil	Variação do indexador do cenário provável	Controladora	
				Saldo contábil em 30/09/2023	Mudança/alteração razoavelmente possível
Ativos financeiros					
Aplicações financeiras	DI	12,65%	9,91%	367.341	36.391
Total da exposição líquida				367.341	36.391

Instrumentos financeiros	Controlada	Indexador	Variação do indexador do valor contábil	Variação do indexador do cenário provável	Consolidado	
					Saldo contábil em 30/09/2023	Mudança/alteração razoavelmente possível
Ativos financeiros						
Aplicações financeiras	Consolidado	DI	12,65%	9,91%	1.366.245	135.350
Aplicações financeiras vinculadas	Consolidado	DI	12,65%	9,91%	27.415	2.716
Ativo financeiro vinculado a concessão	Rio Parana Energia S.A.	IPCA	5,23%	4,35%	12.193.350	530.145
					13.587.010	668.211
Passivos financeiros						
Debêntures 1º emissão série 2	Rio Parana Energia S.A.	IPCA + 6,15% ao ano	5,23%	4,35%	(328.837)	(35.400)
Debêntures 2º emissão série 1	Rio Parana Energia S.A.	DI + 1,20% ao ano	12,65%	9,91%	(212.030)	(23.802)
Debêntures 2º emissão série 2	Rio Parana Energia S.A.	IPCA + 4,63% ao ano	5,23%	4,35%	(747.674)	(68.630)
Debêntures 3º emissão série única	Rio Parana Energia S.A.	DI + 1,29% ao ano	12,65%	9,91%	(818.440)	(92.684)
China Three Gorges (Luxembourg) Energus S.A.R.L.	Rio Parana Energia S.A.	4,29% + Dólar	5,01	4,97	(1.288.477)	10.797
Debêntures 8º emissão série 2	Rio Paronapanema Energia S.A.	IPCA + 5,50% ao ano	5,23%	4,35%	(222.353)	(22.429)
Debêntures 9º emissão série 1	Rio Paronapanema Energia S.A.	DI + 1,40% ao ano	12,65%	9,91%	(184.503)	(21.117)
Debêntures 9º emissão série 2	Rio Paronapanema Energia S.A.	DI + 1,65% ao ano	12,65%	9,91%	(327.518)	(38.386)
BNDES	Rio Canoas Energia S.A.	TJLP + 2,34% ao ano	7,13%	6,34%	(219.622)	(19.395)
BNDES	Rio Canoas Energia S.A.	TJLP	7,13%	6,34%	(1.121)	(71)
BNDES	Rio Verde Energia S.A.	TJLP + 1,81% ao ano	7,13%	6,34%	(64.212)	(5.309)
BNDES	Rio Verde Energia S.A.	TJLP + 2,16% ao ano	7,13%	6,34%	(5.027)	(434)
Uso do bem público (UBP)	Rio Canoas Energia S.A.	IPCA	5,23%	4,35%	(12.521)	(544)
Uso do bem público (UBP)	Rio Verde Energia S.A.	IGPM	-5,96%	3,56%	(23.051)	(820)
Provisão para grandes reparos	Rio Parana Energia S.A.	IPCA	5,23%	4,35%	(1.123.577)	(48.851)
Provisão para grandes reparos	Rio Parana Energia S.A.	IGPM	-5,96%	3,56%	(749.051)	(26.661)
					(6.328.014)	(393.736)
Total da exposição líquida					7.258.996	274.475

4.3. Gestão de capital

Os objetivos do Grupo ao administrar seu capital são os de salvaguardar sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos	17	-	-	-
Financiamentos	18	-	-	289.982
Debêntures	19	-	-	2.841.355
Partes relacionadas passiva China Three Gorges (Luxembourg)	22.4	-	-	1.288.477
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5.1	(367.412)	(661.743)	(1.367.021)
(-) Aplicações financeiras vinculadas	5.2	-	-	(27.415)
Dívida líquida		(367.412)	(661.743)	3.025.378
Patrimônio líquido		13.531.733	12.136.743	18.433.892
Total do capital		13.164.321	11.475.000	21.459.270
Índice de alavancagem financeira - (%)*		-2,8	-5,8	14,1
* Dívida líquida / Total do capital				

5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas

5.1. Composição

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixas e bancos	71	47	776	413
Aplicações financeiras	367.341	661.696	1.366.245	2.383.377
Certificado de depósito bancário (CDB)	367.341	661.696	1.366.245	2.383.377
	367.412	661.743	1.367.021	2.383.790

5.2. Aplicações financeiras vinculadas

	Consolidado			
	Debêntures	BNDES	Gastos Ambientais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.642	21.996	1.401	25.039
Aplicações	-	-	1.271	1.271
Rendimentos	1.265	1.032	57	2.354
Resgates	-	-	(1.024)	(1.024)
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	(124)	(101)	-	(225)
Saldo em 30 de setembro de 2023	2.783	22.927	1.705	27.415

5.3. Qualidade de créditos do caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes.

Standard & Poor's	Moody's	Fitch	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
AAA	AAA	AAA	131.259	13.325	298.852	492.029
AA	AA	AA	-	-	-	10
AAA	AA	-	-	1.087	-	1.087
AAA	-	AAA	72.509	55.473	529.081	240.044
AAA	-	-	1	-	2	2
AAA	AAA	-	-	341.866	-	731.836
AAA	AAA	AA	-	-	63.699	28.802
AAA	-	AA	1.195	-	1.195	-
-	AA	-	-	249.992	-	915.019
-	AAA	AAA	3.203	-	147.036	-
-	-	AAA	159.245	-	354.560	-
-	AA	AA	-	-	11	-
			367.412	661.743	1.394.436	2.408.829

A íntegra das informações relacionadas a nota de Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas está descrita na nota explicativa nº 5 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

6. Clientes

6.1. Composição

	Consolidado				
	À vencer		Vencidos		
	Até 90 dias	Até 90 dias	(-) PECLD	30/09/2023	31/12/2022
Contratos ACL	253.911	1.772	(1.772)	253.911	308.681
Contratos ACR	296.684	179	-	296.863	288.775
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	61.761	-	-	61.761	47.723
	612.356	1.951	(1.772)	612.535	645.179

6.2. Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)

As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são avaliadas periodicamente conforme descrito na nota explicativa nº 6.2 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

Para o período de 30 de setembro de 2023 houve constituição de PECLD no valor de R\$ 1.772 na Controlada Rio Paraná, referente ao não cumprimento de cláusula contratual relativa à compra de energia elétrica por uma contraparte no ACL.

6.3. Qualidade de créditos dos clientes

Rating interno	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	%	R\$	%	R\$
1 - Excelente	0,2	479	-	-
2 - Bom	59,6	151.432	58,3	179.957
3 - Satisfatório	30,0	76.164	31,1	96.138
4 - Regular	10,2	25.836	10,6	32.586
5 - Crítico	-	-	-	-
	100,0	253.911	100,0	308.681

Especificamente para a energia comercializada nos ambientes ACR, MRE e MCP, onde a Administração não tem autonomia para avaliar e deliberar sobre os agentes liquidantes, a CCEE controla e monitora as inadimplências de modo que o não recebimento desses valores na data prevista são considerados temporais, ou seja, não deixarão de ser cumpridos. Tendo em vista, que os agentes envolvidos estão expostos a diversas sanções onde, em última instância, podem até ser desligados do sistema, o risco de PECLD é praticamente nulo nessas modalidades de comercialização/liquidação.

A íntegra das informações relacionadas a nota de Clientes está descrita na nota explicativa nº 6, das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

7. Tributos a recuperar/recolher

	Controladora		Consolidado				
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022
	Circulante	Circulante	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante	
Ativo							
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	30.950	47.018	32.762	819	48.566	819	
PIS e COFINS a recuperar	-	-	2.460	-	5.273	-	
INSS a recuperar	-	-	393	1.590	395	1.539	
ICMS a recuperar	-	-	4.310	-	3.876	-	
ISS a recuperar	2	-	679	-	-	-	
IRRF sobre juros sobre capital próprio (JSCP) a recuperar	-	-	303	-	-	-	
Outros	93	28	115	-	751	-	
	31.045	47.046	41.022	2.409	58.861	2.358	
Passivo							
IRPJ e CSLL a recolher	-	-	497.081	-	315.275	-	
PIS e COFINS a recolher	241	46.194	39.123	-	97.315	-	
ICMS a recolher	-	-	5.824	-	13.792	-	
Outros	405	247	3.802	-	2.975	-	
	646	46.441	545.830	-	429.357	-	

A íntegra das informações relacionadas a nota de Tributos a recuperar / recolher está descrita na nota explicativa nº 7, das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

8. Repactuação do risco hidrológico – Rio Canoas

	30/09/2023			
	Circulante	Não circulante	Total	
Repactuação de risco hidrológico	259	5.420	5.679	
	259	5.420	5.679	
<hr/>				
	31/12/2022			
	Circulante	Não circulante	Total	
Repactuação de risco hidrológico	259	5.614	5.873	
	259	5.614	5.873	
<hr/>				
	30/09/2023			
Produto	Repactuação (MW médios)	Repactuação (MWh)	Reembolso unitário (R\$)	Saldo a reembolsar
SP90	42.249	422.487	13,44	5.679

A íntegra destas informações relacionadas à repactuação do risco hidrológico está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

9. Ativo financeiro vinculado à concessão – Rio Paraná

9.1. Bonificação pela outorga de contrato de concessão em regime de cotas

9.1.1. Composição

	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Principal	268.856	5.735.585	6.004.441	268.856	5.914.822	6.183.678
Juros e atualização monetária	954.136	5.234.773	6.188.909	913.878	4.812.534	5.726.412
	1.222.992	10.970.358	12.193.350	1.182.734	10.727.356	11.910.090

9.1.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.910.090
Juros e atualização monetária	1.227.493
Liquidação de juros e atualização monetária	(739.320)
Liquidação de principal	(201.642)
Atualização do retorno da bonificação pela outorga	(3.271)
Saldo em 30 de setembro de 2023	12.193.350

A íntegra destas informações relacionadas ao ativo financeiro vinculado está descrita na nota explicativa nº 9 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.



10. Dividendos e Juros sobre capital próprio a receber

10.1. Dividendos a receber

	Controladora			
	Saldo em 31/12/2022	Dividendos a receber	Dividendos recebidos	Saldo em 30/09/2023
Rio Paranapanema Participações S.A.	45.332	46.669	(92.001)	-
Rio Verde Energia S.A.	10.214	-	(10.214)	-
CTG Brasil Negócios de Energia Ltda.	1.656	-	-	1.656
Central Eólica Baixa do Feijão II S.A.	15	-	(15)	-
CEJA - Companhia Energética do Jari	-	33.935	(33.935)	-
Elebrás Projetos S.A.	8.248	22.971	(31.219)	-
CENAEEL - Central Nacional de Energia Eólica S.A.	895	2.685	(3.580)	-
	66.360	106.260	(170.964)	1.656

	Consolidado			
	Saldo em 31/12/2022	Dividendos a receber	Dividendos recebidos	Saldo em 30/09/2023
Central Eólica Baixa do Feijão II S.A.	15	-	(15)	-
CEJA - Companhia Energética do Jari	-	33.935	(33.935)	-
Elebrás Projetos S.A.	8.248	22.971	(31.219)	-
CENAEEL - Central Nacional de Energia Eólica S.A.	895	2.685	(3.580)	-
	9.158	59.591	(68.749)	-

10.2. Juros sobre capital próprio a receber

	Controladora			Consolidado		
	Saldo em 31/12/2022	JSCP recebidos	Saldo em 30/09/2023	Saldo em 31/12/2022	JSCP recebidos	Saldo em 30/09/2023
Rio Canoas Energia S.A.	11.050	(11.050)	-	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	24.650	(16.150)	8.500	-	-	-
Rio Paraná Energia S.A.	362.668	(362.668)	-	-	-	-
CEJA - Companhia Energética do Jari	27.561	(27.561)	-	27.561	(27.561)	-
Elebrás Projetos S.A.	4.539	(4.539)	-	4.539	(4.539)	-
	430.468	(421.968)	8.500	32.100	(32.100)	-

As demais informações relacionadas a dividendos e JSCP a pagar estão descritas na nota explicativa nº 10 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

11. Depósitos judiciais

11.1. Movimentação

	Controladora	
	Trabalhistas	
Saldo em 31 de dezembro de 2022		-
Variações monetárias		1
Adições		25
Saldos incorporados		18
Saldo em 30 de setembro de 2023		44

Consolidado					
	Trabalhistas	Fiscais	Ambientais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	238	556.543	5.095	40.792	602.668
Variações monetárias	21	40.651	319	2.208	43.199
Adições	178	–	–	–	178
(–) Baixas	(52)	–	–	–	(52)
Saldo em 30 de setembro de 2023	385	597.194	5.414	43.000	645.993

A íntegra das informações relacionadas aos depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 11 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

12. Investimentos

12.1. Movimentação dos investimentos

Participação acionária	31/12/2022	Aporte de Capital	Dividendos	Controladora				Consolidado				
				Soldos incorporados (Nota 1.8.1)	Plano de pensão	Dividendos e JSCP prescritos	Equivalência patrimonial	30/09/2023	31/12/2022	Dividendos	Equivalência patrimonial	
Controladas												
Rio Canoas Energia S.A.	100,00%	687.266	–	–	–	–	17.805	705.071	–	–	–	
Rio Verde Energia S.A.	100,00%	442.518	–	–	–	–	97.418	539.936	–	–	–	
CTG Brasil Negócios de Energia Ltda.	100,00%	27.722	–	–	–	–	45.662	73.384	–	–	–	
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	99,99%	8.814	–	(9.065)	–	–	251	–	–	–	–	
Rio Parana Energia S.A.	66,67%	7.164.327	–	–	–	–	1.001.720	8.166.047	–	–	–	
Rio Parapanema Participações S.A.	66,67%	1.344.777	–	(46.669)	–	229	91	178.173	1.476.601	–	–	
Arius Energias Renováveis S.A.	100,00%	9.118	227.608	–	–	–	365	237.091	–	–	–	
Serra do Palmeiro Energias Renováveis S.A.	100,00%	–	629.000	–	–	–	897	629.897	–	–	–	
Coligadas												
São Manoel Energia S.A.	33,33%	589.108	–	–	–	–	(4.529)	584.579	589.108	–	(4.529)	
CEJA - Companhia Energética do Jari	50,00%	519.150	–	(33.935)	–	–	66.736	551.951	519.150	(33.935)	66.736	
Cacheiro Caldeirão S.A.	50,00%	279.851	–	–	–	–	315	280.166	279.851	–	315	
Central Eólica Baixa do Feijão I S.A.	49,00%	25.406	–	–	–	–	570	25.976	25.406	–	570	
Central Eólica Baixa do Feijão II S.A.	49,00%	27.051	–	–	–	–	619	27.670	27.051	–	619	
Central Eólica Baixa do Feijão III S.A.	49,00%	32.502	–	–	–	–	(506)	31.996	32.502	–	(506)	
Central Eólica Baixa do Feijão IV S.A.	49,00%	25.003	–	–	–	–	86	25.089	25.003	–	86	
Central Eólica Aventura I S.A.	49,00%	42.225	–	–	–	–	(715)	41.510	42.225	–	(715)	
Central Eólica Jau S.A.	49,00%	113.025	–	–	–	–	796	113.821	113.025	–	796	
Elebrás Projetos S.A.	49,00%	83.577	–	(22.971)	–	–	19.002	79.608	83.577	(22.971)	19.002	
CENAEEL - Central Nacional de Energia Eólica S.A.	49,00%	10.053	–	(2.685)	–	–	939	8.307	10.053	(2.685)	939	
Agio	–	375.896	–	–	–	–	(15.959)	359.937	–	–	–	
Mais valia	–	600.909	–	–	–	–	(29.678)	571.231	–	–	–	
	12.408.298	856.608	(106.260)	(9.065)	229	91	1.379.967	14.529.868	1.746.951	(59.591)	83.313	1.770.673

Participação acionária	31/12/2021	Dividendos	JSCP	Controladora				Consolidado			
				Plano de pensão	Equivalência patrimonial	30/09/2022	31/12/2021	Dividendos	Equivalência patrimonial	30/09/2022	
Controladas											
Rio Canoas Energia S.A.	100,00%	676.427	–	–	14.803	691.230	–	–	–	–	–
Rio Verde Energia S.A.	100,00%	348.725	–	–	84.813	433.538	–	–	–	–	–
CTG Brasil Negócios de Energia S.A.	100,00%	22.407	–	–	4.214	26.621	–	–	–	–	–
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	99,99%	8.271	–	–	369	8.640	–	–	–	–	–
Rio Parana Energia S.A.	66,67%	6.304.209	–	–	919.697	7.223.906	–	–	–	–	–
Rio Parapanema Participações S.A.	66,67%	1.289.061	61	30	1.577	114.001	1.404.730	–	–	–	–
Coligadas											
São Manoel Energia S.A.	33,33%	603.678	–	–	(9.683)	593.995	603.678	–	(9.683)	593.995	–
CEJA - Companhia Energética do Jari	50,00%	500.571	(33.980)	–	–	50.910	517.501	500.571	(33.980)	50.910	517.501
Cacheiro Caldeirão S.A.	50,00%	283.717	–	–	–	370	284.087	283.717	–	370	284.087
Central Eólica Baixa do Feijão I S.A.	49,00%	25.961	(194)	–	–	160	25.927	25.961	(194)	160	25.927
Central Eólica Baixa do Feijão II S.A.	49,00%	27.314	(308)	–	–	124	27.130	27.314	(308)	124	27.130
Central Eólica Baixa do Feijão III S.A.	49,00%	33.918	–	–	–	(580)	33.338	33.918	–	(580)	33.338
Central Eólica Baixa do Feijão IV S.A.	49,00%	25.986	(106)	–	–	(426)	25.454	25.986	(106)	(426)	25.454
Central Eólica Aventura I S.A.	49,00%	45.225	(998)	–	–	(846)	43.381	45.225	(998)	(846)	43.381
Central Eólica Jau S.A.	49,00%	115.107	(1.413)	–	–	(278)	113.416	115.107	(1.413)	(278)	113.416
Elebrás Projetos S.A.	49,00%	85.047	(6.520)	–	–	22.247	100.774	85.047	(6.520)	22.247	100.774
CENAEEL - Central Nacional de Energia Eólica S.A.	49,00%	11.115	(3.747)	–	–	2.964	10.332	11.115	(3.747)	2.964	10.332
Agio	–	397.061	–	–	–	(15.874)	381.187	–	–	–	–
Mais valia	–	640.480	–	–	–	(29.678)	610.802	–	–	–	–
	11.444.280	(47.205)	30	1.577	1.157.307	12.555.989	1.757.639	(47.266)	64.962	1.775.335	

12.2. Informações financeiras das Controladas e Coligadas

	% de participação da Companhia		Ativos totais		Passivos (Circulante e Não Circulante)		Patrimônio líquido		Receitas		Resultado líquido do período	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Representado (Nota 2.4)												
Controladas												
Rio Canoas Energia S.A.	100,00%	100,00%	961.220	975.162	256.149	287.896	705.071	687.266	92.685	89.136	17.805	14.803
Rio Verde Energia S.A.	100,00%	100,00%	733.020	651.201	193.084	208.683	539.936	442.518	176.217	173.808	97.418	84.813
CTG Brasil Negócios de Energia Ltda.	100,00%	100,00%	115.559	96.155	42.175	68.433	73.384	27.722	39.707	32.386	45.662	4.214
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	0,00%	100,00%	–	8.838	–	–	24	8.814	–	–	251	369
Rio Paranaíba Energia S.A.	66,67%	66,67%	19.708.076	20.520.556	7.459.066	9.774.119	12.249.010	10.746.437	2.898.784	2.772.840	1.502.573	1.379.539
Rio Paranaíba Participações S.A.	66,67%	66,67%	2.215.183	2.097.062	285	79.902	2.214.898	2.017.160	–	–	267.259	171.001
Arinos Energias Renováveis S.A.	100,00%	100,00%	237.285	9.122	193	4	237.092	9.118	–	–	365	–
Serra da Palmeira Energias Renováveis S.A.	100,00%	0,00%	629.968	–	71	–	629.897	–	–	–	897	–
Coligadas												
São Manuel Energia S.A.	33,33%	33,33%	3.768.502	3.813.421	2.014.749	2.046.080	1.753.753	1.767.341	330.286	272.022	(13.588)	(31.307)
CEIA - Companhia Energética do Jari	50,00%	50,00%	1.781.235	1.826.467	677.349	788.167	1.103.886	1.038.300	237.692	204.667	133.456	90.866
Cachoeira Colderário S.A.	50,00%	50,00%	1.387.645	1.398.727	827.313	839.025	560.332	559.702	118.388	109.384	630	(263)
Central Eólica Baixa do Feijão I S.A.	49,00%	49,00%	130.300	128.948	77.465	77.100	52.835	51.848	11.283	10.872	987	(524)
Central Eólica Baixa do Feijão II S.A.	49,00%	49,00%	129.366	126.977	72.972	71.770	56.394	55.207	10.537	10.103	1.187	(547)
Central Eólica Baixa do Feijão III S.A.	49,00%	49,00%	145.341	145.574	80.180	79.244	65.161	66.330	10.201	10.295	(1.170)	(1.937)
Central Eólica Baixa do Feijão IV S.A.	49,00%	49,00%	125.565	124.585	74.595	73.558	50.970	51.027	9.512	9.357	(57)	(1.457)
Central Eólica Aventura I S.A.	49,00%	49,00%	138.275	140.752	53.609	54.577	84.666	86.175	9.438	9.057	(1.509)	(2.358)
Central Eólica Jau S.A.	49,00%	49,00%	415.159	416.329	183.797	185.666	231.362	230.663	31.128	28.483	700	(3.133)
Elebrás Projetos S.A.	49,00%	49,00%	240.945	263.565	74.573	92.999	166.372	170.566	90.059	87.186	42.686	39.837
CENAEEL - Central Nacional de Energia Eólica S.A.	49,00%	49,00%	26.329	28.580	7.552	8.064	18.777	20.516	8.845	8.650	3.740	5.166

A íntegra das informações relacionadas aos investimentos está descrita na nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

13. Imobilizado

13.1. Composição

	Controladora				Taxa média anual de depreciação	
	30/09/2023		31/12/2022			
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido		
Em serviço						
Edificações, obras civis e benfeitorias	6.409	(6.409)	–	–	0,0%	
Máquinas e equipamentos	4.952	(3.296)	1.656	2.154	13,8%	
Veículos	2.147	(1.373)	774	1.328	23,0%	
Móveis e utensílios	825	(598)	227	287	9,7%	
Outros	28.135	(16.610)	11.525	14.943	16,3%	
	42.468	(28.286)	14.182	18.712		
Em curso						
Edificações, obras civis e benfeitorias	381	–	381	368		
Máquinas e equipamentos	2.029	–	2.029	1.579		
	2.410	–	2.410	1.947		
Total do ativo imobilizado	44.878	(28.286)	16.592	20.659		

	Consolidado				
	30/09/2023		31/12/2022		Taxa média anual de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Terrenos	365.637	(46.686)	318.951	321.698	1,0%
Reservatório, barragens e adutora	4.375.227	(2.477.031)	1.898.196	1.996.820	3,6%
Edificações, obras civis e benfeitorias	779.467	(408.124)	371.343	385.069	2,4%
Máquinas e equipamentos	1.550.152	(723.526)	826.626	857.963	3,6%
Veículos	23.549	(15.837)	7.712	9.993	12,0%
Móveis e utensílios	5.704	(2.990)	2.714	2.683	5,3%
Sistema de transmissão e conexão	11.451	(3.377)	8.074	8.308	2,7%
Outros	42.251	(25.190)	17.061	22.088	16,0%
	7.153.438	(3.702.761)	3.450.677	3.604.622	
Em curso					
Terrenos	29.446	–	29.446	29.683	
Reservatório, barragens e adutora	4.322	–	4.322	4.714	
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.823	–	1.823	4.512	
Máquinas e equipamentos	928.496	–	928.496	118.465	
Veículos	–	–	–	98	
Móveis e utensílios	783	–	783	221	
	964.870	–	964.870	157.693	
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	–	(156.093)	(156.093)	
	(156.093)	–	(156.093)	(156.093)	
Total do ativo imobilizado	7.962.215	(3.702.761)	4.259.454	3.606.222	

13.2. Movimentação

	Valor líquido em 31/12/2022	Controladora					Valor líquido em 30/09/2023
		Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Saldos incorporados	
Em serviço							
Máquinas e equipamentos	2.154	–	–	13	(511)	–	1.656
Veículos	1.328	–	(184)	–	(370)	–	774
Móveis e utensílios	287	–	–	–	(60)	–	227
Outros	14.943	29	–	–	(3.447)	–	11.525
	18.712	29	(184)	13	(4.388)	–	14.182
Em curso							
Edificações, obras civis e benfeitorias	368	13	–	–	–	–	381
Máquinas e equipamentos	1.579	135	–	(13)	–	328	2.029
	1.947	148	–	(13)	–	328	2.410
Total do ativo imobilizado	20.659	177	(184)	–	(4.388)	328	16.592

	Consolidado						
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 30/09/2023
Em serviço							
Terrenos	321.698	–	–	–	(2.747)	–	318.951
Reservatório, barragens e adutora	1.996.820	–	–	19.302	(117.926)	–	1.898.196
Edificações, obras civis e benfeitorias	385.069	–	–	310	(14.036)	–	371.343
Máquinas e equipamentos	857.963	–	(4)	10.219	(41.552)	–	826.626
Veículos	9.993	–	(256)	99	(2.124)	–	7.712
Móveis e utensílios	2.683	–	–	258	(227)	–	2.714
Sistema de transmissão e conexão	8.308	–	–	–	(234)	–	8.074
Outros	22.088	29	–	–	(5.056)	–	17.061
	3.604.622	29	(260)	30.188	(183.902)	–	3.450.677
Em curso							
Terrenos	29.683	–	–	–	–	(237)	29.446
Reservatório, barragens e adutora	4.714	18	–	(410)	–	–	4.322
Edificações, obras civis e benfeitorias	4.512	235	–	(2.924)	–	–	1.823
Máquinas e equipamentos	118.465	845.773	–	(35.742)	–	–	928.496
Veículos	98	–	–	(98)	–	–	–
Móveis e utensílios	221	562	–	–	–	–	783
Outros	–	1.016	–	(1.016)	–	–	–
	157.693	847.604	–	(40.190)	–	(237)	964.870
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	–	–	–	–	–	(156.093)
	(156.093)	–	–	–	–	–	(156.093)
Total do ativo imobilizado	3.606.222	847.633	(260)	(10.002)	(183.902)	(237)	4.259.454

Do valor total das adições ocorridas no período, o montante de R\$ 822.396 classificado na linha de máquinas e equipamentos se refere aos projetos Renováveis conforme nota explicativa nº 1.2

	Controladora						
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2022	
Em serviço							
Edificações, obras civis e benfeitorias	51	–	–	–	(50)	1	
Máquinas e equipamentos	2.372	–	–	451	(502)	2.321	
Veículos	1.862	–	(263)	318	(426)	1.491	
Móveis e utensílios	359	–	–	–	(59)	300	
Outros	18.508	271	–	–	(3.349)	15.430	
	23.152	271	(263)	769	(4.386)	19.543	
Em curso							
Edificações, obras civis e benfeitorias	175	–	–	–	–	175	
Máquinas e equipamentos	1.875	30	–	(451)	–	1.454	
Veículos	318	–	–	(318)	–	–	
	2.368	30	–	(769)	–	1.629	
Total do ativo imobilizado	25.520	301	(263)	–	(4.386)	21.172	

	Consolidado						
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço							
Terrenos	325.360	–	–	–	(2.746)	–	322.614
Reservatório, barragens e adutora	2.162.910	–	–	1.940	(126.067)	–	2.038.783
Edificações, obras civis e benfeitorias	403.597	–	–	533	(14.384)	–	389.746
Máquinas e equipamentos	899.776	42	(2.419)	13.709	(42.096)	–	869.012
Veículos	10.756	–	(263)	2.400	(2.169)	–	10.724
Móveis e utensílios	2.870	–	–	69	(219)	–	2.720
Sistema de transmissão e conexão	8.621	–	–	–	(234)	–	8.387
Outros	27.279	271	–	–	(4.906)	–	22.644
	3.841.169	313	(2.682)	18.651	(192.821)	–	3.664.630
Em curso							
Terrenos	27.332	839	–	–	–	2.870	31.041
Reservatório, barragens e adutora	3.878	–	–	–	–	–	3.878
Edificações, obras civis e benfeitorias	3.131	961	–	(96)	–	–	3.996
Máquinas e equipamentos	95.439	47.078	–	(23.048)	–	–	119.469
Veículos	1.368	202	–	(1.435)	–	–	135
Móveis e utensílios	53	310	–	(8)	–	–	355
Sistema de transmissão e conexão	–	26	–	(26)	–	–	–
	131.201	49.416	–	(24.613)	–	2.870	158.874
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(125.740)	–	–	–	–	–	(125.740)
	(125.740)	–	–	–	–	–	(125.740)
Total do ativo imobilizado	3.846.630	49.729	(2.682)	(5.962)	(192.821)	2.870	3.697.764

A íntegra das informações relacionadas ao imobilizado está descrita na nota explicativa nº 13 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

14. Intangível

14.1. Composição

	Controladora				
	30/09/2023		31/12/2022		Taxa média anual de amortização
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Software	47.831	(16.567)	31.264	38.325	19,7%
	47.831	(16.567)	31.264	38.325	
Em curso					
Software	2.358	–	2.358	1.783	
Desenvolvimento de projetos	258.999	–	258.999	243.730	
	261.357	–	261.357	245.513	
Total do ativo intangível	309.188	(16.567)	292.621	283.838	

	Consolidado				
	30/09/2023		31/12/2022		Taxa média anual de amortização
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	6.487.475	(2.844.553)	3.642.922	3.750.898	2,4%
Grandes reparos	2.939.905	(582.916)	2.356.989	2.431.732	3,4%
Ágio	550.231	(190.294)	359.937	375.896	3,9%
Mais Valia de Direito de Concessão	875.669	(304.438)	571.231	600.909	4,5%
Repactuação – Extensão da Concessão	24.376	(5.973)	18.403	18.927	2,9%
Uso do bem público (UBP)	131.552	(102.508)	29.044	30.545	1,5%
<i>Software</i>	131.431	(70.420)	61.011	73.730	13,8%
Licença operacional (LO)	4.235	(4.235)	–	–	0,0%
Servidão de passagem	190	–	190	190	0,0%
Direito de autorização (seband)	17.195	(9.285)	7.910	8.555	5,0%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	1.080.255	(222.199)	858.056	919.506	7,6%
	12.242.514	(4.336.821)	7.905.693	8.210.888	
Em curso					
<i>Software</i>	5.741	–	5.741	4.691	
Licença operacional (LO)	2.133	–	2.133	1.028	
Servidão de passagem	22	–	22	22	
Desenvolvimento de projetos	260.108	–	260.108	244.839	
	268.004	–	268.004	250.580	
Total do ativo intangível	12.510.518	(4.336.821)	8.173.697	8.461.468	

14.2. Movimentação

	Controladora			
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Amortização	Valor líquido em 30/09/2023
Em serviço				
<i>Software</i>	38.325	–	(7.061)	31.264
	38.325	–	(7.061)	31.264
Em curso				
<i>Software</i>	1.783	575	–	2.358
Desenvolvimento de projetos	243.730	15.269	–	258.999
	245.513	15.844	–	261.357
Total do ativo intangível	283.838	15.844	(7.061)	292.621



	Consolidado				
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2023
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	3.750.898	–	9.337	(117.313)	3.642.922
Grandes reparos	2.431.732	–	–	(74.743)	2.356.989
Ágio	375.896	–	–	(15.959)	359.937
Mais Valia de Direito de Concessão	600.909	–	–	(29.678)	571.231
Repactuação - Extensão da Concessão	18.927	–	–	(524)	18.403
Uso do bem público (UBP)	30.545	–	–	(1.501)	29.044
Software	73.730	–	928	(13.647)	61.011
Servidão de passagem	190	–	–	–	190
Direito de autorização (seband)	8.555	–	–	(645)	7.910
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	919.506	–	–	(61.450)	858.056
	8.210.888	–	10.265	(315.460)	7.905.693
Em curso					
Software	4.691	1.313	(263)	–	5.741
Licença operacional (LO)	1.028	1.105	–	–	2.133
Servidão de passagem	22	–	–	–	22
Desenvolvimento de projetos	244.839	15.269	–	–	260.108
	250.580	17.687	(263)	–	268.004
Total do ativo intangível	8.461.468	17.687	10.002	(315.460)	8.173.697
Controladora					
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Amortização	Valor líquido em 30/09/2022	
Em serviço					
Software	31.830	–	(5.044)	26.786	
	31.830	–	(5.044)	26.786	
Em curso					
Software	3.008	10.502	–	13.510	
Desenvolvimento de projetos	18.048	201.431	–	219.479	
	21.056	211.933	–	232.989	
Total do ativo intangível	52.886	211.933	(5.044)	259.775	

	Consolidado					
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço						
Infraestrutura de concessão	3.890.846	–	(34)	5.454	(116.891)	3.779.375
Grandes reparos	2.459.959	70.436	–	–	(73.748)	2.456.647
Ágio	397.061	–	–	–	(15.874)	381.187
Mais Valia de Direito de Concessão	640.480	–	–	–	(29.678)	610.802
Repacktação - Extensão da Concessão	19.625	–	–	–	(524)	19.101
Uso do bem público (UBP)	32.545	–	–	–	(1.500)	31.045
Software	58.772	–	–	508	(10.270)	49.010
Servidão de passagem	265	–	(75)	–	–	190
Direito de autorização (seband)	9.415	–	–	–	(645)	8.770
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	1.001.551	–	–	–	(61.542)	940.009
	8.510.519	70.436	(109)	5.962	(310.672)	8.276.136
Em curso						
Software	6.636	21.820	–	–	–	28.456
Licença operacional (LO)	–	607	–	–	–	607
Servidão de passagem	22	–	–	–	–	22
Desenvolvimento de projetos	18.048	201.431	–	–	–	219.479
	24.706	223.858	–	–	–	248.564
Total do ativo intangível	8.535.225	294.294	(109)	5.962	(310.672)	8.524.700

A íntegra das informações relacionadas ao intangível está descrita na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

15. Fornecedores

15.1. Composição

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
	Circulante	Circulante
Materiais e serviços contratados	4.893	15.137
	4.893	15.137

	Consolidado				
	30/09/2023		31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante
Suprimento de energia elétrica	438.832	–	438.832	467.076	–
Materiais e serviços contratados	63.429	–	63.429	93.822	–
Encargos de uso da rede elétrica	73.024	44.250	117.274	70.726	36.542
Tust	72.741	–	72.741	70.445	–
Tusd-g	283	44.250	44.533	281	36.542
	575.285	44.250	619.535	631.624	36.542
					668.166

Na rubrica de suprimento de energia elétrica está registrado o efeito de R\$ 385.787 (R\$ 412.714 em dezembro de 2022) na Controlada Rio Paranapanema Energia referente a liminar de garantia física. A redução no saldo ao longo de 2023 se explica basicamente pela deflação no índice Geral de Preços de Mercado (IGP-M), índice que atualiza este saldo.

A íntegra das informações relacionadas a fornecedores está descrita na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

16. Encargos setoriais

As obrigações a recolher provenientes de encargos estabelecidos pela legislação do setor elétrico são as seguintes:

16.1. Composição

	Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	33.626	-	33.626	32.044	-	32.044
P&D	72.079	34.866	106.945	81.575	34.198	115.773
TFSEE	4.844	-	4.844	4.615	-	4.615
CDE	401	-	401	787	-	787
	110.950	34.866	145.816	119.021	34.198	153.219

A íntegra das informações relacionadas a encargos setoriais está descrita na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

17. Empréstimos

17.1. Composição

Controlada	Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	Consolidado		
				31/12/2022		
				Circulante	Principal	Juros
Rio Parana Energia S.A.	Tokyo-Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	675.000	707	675.707
				675.000	707	675.707

17.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2022	675.707
Apropriação de juros	44.008
Pagamento de principal	(675.000)
Pagamento de juros	(44.715)
Saldo em 30 de setembro de 2023	-

No dia 29 de junho de 2023 a Controlada Rio Paraná Energia S.A efetuou o pagamento de principal e juros, liquidando o empréstimo contratado junto ao Banco Tokyo Mitsubishi.

A íntegra das informações relacionadas a empréstimos estão descritas na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

18. Financiamentos

18.1. Composição

Controladas	Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	Consolidado				
				30/09/2023			Total	Principal
				Principais	Juros, custo de transação e variação monetária	Total		
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,34% ao ano	16/06/2031	26.832	2.230	29.062	180.431	10.129
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP	16/06/2031	65	17	82	978	61
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 1,81% ao ano	15/09/2026	17.582	863	18.445	43.887	1.880
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,16% ao ano	15/09/2026	4.442	339	4.781	161	85
				48.921	3.449	52.370	225.457	12.155
								237.612

Controladas	Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	Consolidado				
				31/12/2022				Total
				Principais	Juros, custo de transação e variação monetária	Total	Principais	
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,34% ao ano	16/06/2031	26.748	2.105	28.853	200.571	9.437
Rio Canoas Energia S.A.	BNDES	TJLP	16/06/2031	147	14	161	1.000	55
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 1,81% ao ano	15/09/2026	20.531	932	21.463	56.272	1.871
Rio Verde Energia S.A.	BNDES	TJLP + 2,16% ao ano	15/09/2026	1.494	140	1.634	4.296	279
				48.920	3.191	52.111	262.139	11.642
								273.781

18.2. Vencimento

Controladas	Vencimento a longo prazo	Consolidado					
		2024	2025	2026	2027	A partir de 2028	Total
Rio Canoas Energia S.A.	TJLP + 2,34% ao ano	7.062	28.250	28.250	28.250	98.748	190.560
Rio Canoas Energia S.A.	TJLP	40	159	159	159	522	1.039
Rio Verde Energia S.A.	TJLP + 1,81% ao ano	5.425	22.884	17.458	–	–	45.767
Rio Verde Energia S.A.	TJLP + 2,16% ao ano	76	85	85	–	–	246
		12.603	51.378	45.952	28.409	99.270	237.612

18.3. Movimentação

	Consolidado				
	Rio Canoas Energia S.A.		Rio Verde Energia S.A.		
	TJLP + 2,34% ao ano	TJLP	TJLP + 1,81% ao ano	TJLP + 2,16% ao ano	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	238.861	1.216	79.606	6.209	325.892
Apropriação de juros	13.940	50	4.211	281	18.482
Amortização de custos de transação	–	–	210	–	210
Apropriação de variação monetária	1.979	9	634	46	2.668
Pagamento de principal	(21.102)	(103)	(16.208)	(1.188)	(38.601)
Pagamento de juros	(14.056)	(51)	(4.241)	(321)	(18.669)
Saldo em 30 de setembro de 2023	219.622	1.121	64.212	5.027	289.982

18.4. Cláusulas restritivas ("Covenants")

18.4.1. Rio Canoas Energia S.A.

Para o período findo em 30 de setembro de 2023, a Controlada Rio Canoas atendeu os referidos índices financeiros e, portanto, cumpriu com os referidos *covenants*, conforme abaixo:

Acumulado dos últimos 12 meses	01/10/2022 a 30/09/2023
A) Geração de caixa da atividade	
(+) Disponibilidade final no período imediatamente anterior	54.328
(+) Ebitda	80.922
(-) Impostos sobre o lucro	(6.951)
	128.299
B) Serviço da dívida	
(+) Amortização do principal	28.231
(+) Pagamento de juros	19.050
	47.281
C) Índice de cobertura do serviço da dívida = (A)/(B) igual ou superior a 1,30	
	2,71

18.4.2. Rio Verde Energia S.A.

Para o período findo em 30 de setembro de 2023, a Controlada Rio Verde atendeu os referidos índices financeiros, cumprindo com os referidos *covenants*, conforme abaixo:

Acumulado dos últimos 12 meses	01/10/2022 a 30/09/2023
A) Geração de caixa da atividade	
(+) Disponibilidade final no período imediatamente anterior	148.344
(+) Ebitda	196.829
(-) Impostos sobre o lucro	(58.958)
	286.215
B) Serviço da dívida	
(+) Amortização do principal	23.157
(+) Pagamento de juros	6.291
	29.448
C) Índice de cobertura do serviço da dívida = (A)/(B) igual ou superior a 1,20	
	9,72

A íntegra das informações relacionadas a financiamentos estão descritas na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

19. Debêntures

19.1. Composição

Controlada	Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Consolidado					
					Circulante		Não circulante			
					Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	
Rio Paranapanema Energia S.A.	8º	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	80.000	34.325	114.325	80.000	28.028	108.028
Rio Paranapanema Energia S.A.	9º	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	180.000	4.503	184.503	—	—	—
Rio Paranapanema Energia S.A.	9º	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	—	7.958	7.958	320.000	(440)	319.560
Rio Parana Energia S.A.	1º	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	120.000	48.077	168.077	120.000	40.760	160.760
Rio Parana Energia S.A.	2º	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	195.000	17.030	212.030	—	—	—
Rio Parana Energia S.A.	2º	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	—	5.309	5.309	650.000	92.365	742.365
Rio Parana Energia S.A.	3º	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	—	20.075	20.075	800.000	(1.635)	798.365
					575.000	137.277	712.277	1.970.000	159.078	2.129.078

Controlada	Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Consolidado					
					Circulante		Não circulante			
					Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	
Rio Paranapanema Energia S.A.	4º	2	IPCA + 6,07% ao ano	16/07/2023	83.350	63.621	146.971	—	—	—
Rio Paranapanema Energia S.A.	8º	1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	80.000	4.876	84.876	—	—	—
Rio Paranapanema Energia S.A.	8º	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	—	8.909	8.909	160.000	48.066	208.066
Rio Paranapanema Energia S.A.	9º	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	—	11.082	11.082	180.000	(26)	179.974
Rio Paranapanema Energia S.A.	9º	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	—	20.039	20.039	320.000	(687)	319.313
Rio Parana Energia S.A.	1º	1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	120.000	(771)	119.229	—	—	—
Rio Parana Energia S.A.	1º	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	—	3.906	3.906	240.000	68.749	308.749
Rio Parana Energia S.A.	2º	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	—	9.974	9.974	195.000	(155)	194.845
Rio Parana Energia S.A.	2º	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	—	(3.513)	(3.513)	650.000	62.922	712.922
Rio Parana Energia S.A.	3º	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	—	(8.424)	(8.424)	800.000	(2.094)	797.906
					283.350	109.699	393.049	2.545.000	176.775	2.721.775

19.2. Vencimento

Consolidado							
Controladas	Vencimento a longo prazo		2025	2026	2027	A partir de 2028	Total
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 8º emissão série 2		108.028	—	—	—	108.028
Rio Paranapanema Energia S.A.	Debêntures 9º emissão série 2		159.560	160.000	—	—	319.560
Rio Parana Energia S.A.	Debêntures 1º emissão série 2		160.760	—	—	—	160.760
Rio Parana Energia S.A.	Debêntures 2º emissão série 2		—	—	—	742.365	742.365
Rio Parana Energia S.A.	Debêntures 3º emissão série única		—	398.618	399.747	—	798.365
			428.348	558.618	399.747	742.365	2.129.078

19.3. Movimentação

Consolidado											
	Rio Paranapanema Energia S.A.					Rio Parana Energia S.A.				Total	
	4º Emissão	8º Emissão	9º emissão	1º Emissão	2º Emissão	3º Emissão	Série 2	Série 1	Série 2		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	146.971	84.876	216.975	191.056	339.352	119.229	312.655	204.819	709.409	789.482	3.114.824
Amortização de custos de transação	39	63	134	234	274	—	—	279	—	460	1.483
Capitalização de custos de transação	—	—	—	—	—	114	754	—	1.387	—	2.255
Apropriação de juros	6.588	623	8.959	19.542	35.543	—	—	20.826	—	85.877	177.958
Capitalização de juros	—	—	—	—	—	9.113	13.228	—	25.967	—	48.308
Apropriação de variação monetária	4.782	—	7.945	—	—	—	—	—	—	—	12.727
Capitalização de variação monetária	—	—	—	—	—	—	11.737	—	27.882	—	39.619
Pagamento de debêntures	(149.386)	(80.000)	—	—	—	(120.000)	—	—	—	—	(349.386)
Pagamento de juros	(8.994)	(5.562)	(11.660)	(26.329)	(47.651)	(8.456)	(9.537)	(13.894)	(16.971)	(57.379)	(206.433)
Saldo em 30 de setembro de 2023	—	—	222.353	184.503	327.518	—	328.837	212.030	747.674	818.440	2.841.355

19.4. Cláusulas restritivas ("Covenants")

19.4.1. Rio Paranapanema Energia S.A.

19.4.1.1. Covenants financeiros

Para o período findo em 30 de setembro de 2023, a Controlada Rio Paranapanema atendeu os referidos índices financeiros e, cumprindo assim, os referidos covenants, conforme abaixo:

Índice financeiro	Limites	30/09/2023
Ebitda / Resultado financeiro	Igual ou superior a 2,0	16,47
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	0,58
Dívida total / (Dívida total + Capital social)	Igual ou inferior a 0,7	0,47

19.4.1.2. Covenants não financeiros

Além das cláusulas restritivas relacionadas a índices financeiros mencionados anteriormente, há cláusulas restritivas referentes a outros assuntos da Quarta, Oitava e Nona emissões, os quais vêm sendo atendidas pela Controlada.

As outras cláusulas restritivas estão detalhadas nas escrituras de emissão das debêntures, disponível no site: https://ri.ctgbr.com.br/publicacoes-e-documentos/outras_arquivos_cvm.

19.4.2. Rio Paraná Energia S.A.

19.4.2.1. Covenants financeiros

Para o período findo em 30 setembro de 2023, a Controlada Rio Paraná atendeu os referidos índices financeiros, cumprindo assim, os referidos covenants, conforme abaixo:

Índice financeiro	Limites	30/09/2023
Ebitda / Resultado financeiro ajustado	Igual ou superior a 2,0	16,17
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	0,62
Dívida total / (Dívida total+Capital social)	Igual ou inferior a 0,9	0,24

19.4.2.2. Covenants não financeiros

Além das cláusulas restritivas relacionadas a índices financeiros mencionados anteriormente, há cláusulas restritivas referentes a outros assuntos da Primeira, Segunda e Terceira emissão, os quais vêm sendo atendidas pela Controlada.

As outras cláusulas restritivas estão detalhadas na escritura de emissão de debêntures, disponível no site: https://ri.ctgbr.com.br/publicacoes-e-documentos/outras_arquivos_cvm.

As demais informações relacionadas a debêntures estão descritas na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

20. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar

20.1. Dividendos a pagar

	Controladora	
	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 30/09/2023
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	1.132.713	1.132.713
China Three Gorges Latam Holding S.A.R.L.	8.720	8.720
	1.141.433	1.141.433

	Consolidado			
	Saldo em 31/12/2022	Dividendos intermediários / propostos	Dividendos pagos	Prescrições (*)
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	1.132.713	–	–	–
China Three Gorges Latam Holding S.A.R.L.	8.720	–	–	–
Huikai Clean Energy S.A.R.L.	22.662	23.331	(45.993)	–
Acionistas minoritários	4.126	–	(2.884)	(97)
	1.168.221	23.331	(48.877)	(97)
				1.142.578

(*) Os dividendos não reclamados no prazo de três anos, a contar da data em que tenham sido postos à disposição do acionista, prescreverão conforme artigo 287 da Lei 6.404/76.

20.2. Juros sobre capital próprio a pagar

	Controladora	
	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 30/09/2023
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	545.748	545.748
China Three Gorges Latam Holding S.A.R.L.	4.202	4.202
	549.950	549.950

	Consolidado			
	Saldo em 31/12/2022	JSCP pagos	Prescrições (*)	Reclassificações
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L	545.748	–	–	–
China Three Gorges Latam Holding S.A.R.L.	4.202	–	–	–
Huikai Clean Energy S.A.R.L.	181.332	(181.332)	–	–
Acionistas minoritários	3.419	(3.446)	(45)	275
	734.701	(184.778)	(45)	275
				550.153

(*) Os juros sobre capital próprio não reclamados no prazo de três anos, a contar da data em que tenham sido postos à disposição do acionista, prescreverão conforme artigo 287 da Lei 6.404/76.

As demais informações relacionadas a dividendos e JSCP a pagar estão descritas na nota explicativa nº 21 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

21. Uso do bem público (UBP) – Rio Canoas e Rio Verde

21.1. Composição

	Consolidado			31/12/2022		
	30/09/2023		Total	31/12/2022		Total
	Circulante	Não circulante		Circulante	Não circulante	
Valor nominal	3.763	85.535	89.298	3.761	89.831	93.592
(-) Ajuste a valor presente	(180)	(53.546)	(53.726)	(182)	(56.858)	(57.040)
	3.583	31.989	35.572	3.579	32.973	36.552

21.2. Movimentação

	Principal	Ajuste a valor presente	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	93.592	(57.040)	36.552
Ajuste a valor presente	-	3.314	3.314
Pagamento	(2.813)	-	(2.813)
Atualização monetária	(1.481)	-	(1.481)
Saldo em 30 de setembro de 2023	89.298	(53.726)	35.572

As demais informações relacionadas a UBP estão descritas na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

22. Partes relacionadas

O Grupo é controlado em última instância pela China Three Gorges Corporation, uma empresa de energia estatal chinesa. Para todas as transações as premissas contratuais são as mesmas praticadas no mercado.

22.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Segue detalhe da remuneração relacionada às pessoas - chave da Administração:

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Benefícios de curto prazo para administradores	2.924	7.778	2.737	7.934
Benefícios pós-emprego	60	166	52	185
	2.984	7.944	2.789	8.119

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Benefícios de curto prazo para administradores	4.906	14.824	5.390	15.154
Benefícios pós-emprego	148	455	151	462
Conselho fiscal	312	936	302	869
	5.366	16.215	5.843	16.485

22.2. Transações locais

	Controladora					Consolidado					
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023	30/09/2023		31/12/2022		31/12/2022	
	Ativo	Circulante	Ativo	Circulante		Passivo	Total	Ativo	Circulante		
	Circulante	Circulante	Circulante	Circulante	Não circulante		Total	Circulante	Circulante	Não circulante	Total
Rio Canoas Energia S.A.	298	509	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	131	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rio Parana Energia S.A.	3.820	6.523	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rio Paranapanema Energia S.A.	1.402	2.394	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	886	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-
São Manoel Energia S.A.	-	-	1.012	4.105	-	4.105	1.015	4.356	-	-	4.356
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	-	-	-	130.469	1.158.008	1.288.477	-	818.266	1.608.791	2.427.057	
	6.537	9.835	1.012	134.574	1.158.008	1.292.582	1.015	822.622	1.608.791	2.431.413	

22.3. Resultado

	Controladora			Consolidado		
	30/09/2023	30/09/2022	Venda de energia	30/09/2023	Total	30/09/2022
	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura		Compra de energia		Compra de energia
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	-	-	-	-	-	-
Rio Canoas Energia S.A.	3.682	2.984	-	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	1.612	1.253	-	-	-	-
Rio Parana Energia S.A.	47.191	38.253	-	-	-	-
Rio Paranapanema Energia S.A.	17.322	14.111	-	-	-	-
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	1.343	1.158	-	-	-	-
São Manoel Energia S.A.	-	-	3.103	(30.409)	(27.306)	(8.638)
	71.150	57.759	3.103	(30.409)	(27.306)	(8.638)

22.4. Transações com China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L

22.4.1. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.427.057
Apropriação de juros	64.980
Pagamento de juros	(70.335)
Pagamento de principal	(1.017.008)
Variação cambial ativa	(328.040)
Variação cambial passiva	218.536
Pagamento IRRF	(6.713)
Saldo em 30 de setembro de 2023	1.288.477

22.4.2. Vencimento

Vencimento a longo prazo	2024	2025	2026	Total
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L	386.002	386.003	386.003	1.158.008
	386.002	386.003	386.003	1.158.008

Em razão das oportunidades em relação às taxas de conversão, a Controlada Rio Paraná amortizou de forma antecipada, as parcelas a vencer em maio e novembro de 2023 e maio de 2024.

Com isso, a Controlada reduziu o valor de face de atualização dos juros dessa obrigação e o respectivo efeito da variação cambial.

A íntegra das informações referentes a partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

23. Provisões para grande reparos – Rio Paraná Energia

23.1. Composição

	30/09/2023		
	Circulante	Não circulante	Total
Provisões para grandes reparos	470.920	2.984.489	3.455.409
(-) Ajuste a valor presente	(3.656)	(1.579.125)	(1.582.781)
	467.264	1.405.364	1.872.628

	31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total
Provisões para grandes reparos	374.798	3.750.354	4.125.152
(-) Ajuste a valor presente	(43.118)	(2.027.834)	(2.070.952)
	331.680	1.722.520	2.054.200

23.2. Movimentação

	Provisões para grandes reparos	Ajuste a valor presente	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.125.152	(2.070.952)	2.054.200
Realização de provisões	(219.814)	–	(219.814)
Atualização	(449.930)	–	(449.930)
Amortização - Ajuste a valor presente	–	488.172	488.172
Saldo em 30 de setembro de 2023	3.455.408	(1.582.780)	1.872.628

A íntegra destas informações relacionadas à provisão de grandes reparos está descrita na nota explicativa nº 24 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

24. Provisões para riscos

O Grupo declara que as informações sobre a natureza das provisões, contingências e suas circunstâncias estão descritas na nota explicativa nº 25 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas Informações contábeis Intermediárias.

24.1. Composição

Controladora		
30/09/2023		
Não circulante		
Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas
Trabalhistas	545	(452)
		93

	Consolidado		Consolidado		31/12/2022
	30/09/2023		30/09/2023		
	Circulante	Não circulante	Provisões	Depósitos	Provisões
	líquidas			judiciais	líquidas
Trabalhistas	–	13.640	(2.643)	10.997	9.164
Fiscais	–	17.430	(34)	17.396	20.180
Cíveis	–	15.597	(6.455)	9.142	12.683
Desapropriações de terras	–	5.008	(2.030)	2.978	4.475
Indenizações de benfeitorias	–	10.589	(4.425)	6.164	8.208
Ambientais	–	20.049	(2.539)	17.510	10.213
Regulatórias	40.049	–	–	–	183.400
	40.049	66.716	(11.671)	55.045	235.640

24.2. Movimentação

A movimentação das provisões ocorreu conforme quadro abaixo:

Controladora	
Trabalhistas	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	
Provisões para riscos	–
Provisões / (reversões)	115
Variações monetárias	1
Saldos incorporados	429
	545
Depósitos judiciais	
(Adições)	(452)
	(452)
Saldo em 30 de setembro de 2023	
	93

	Consolidado						
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	Regulatórias	Total
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias			
Saldo em 31 de dezembro de 2022	9.164	20.180	4.475	8.208	10.213	183.400	235.640
Provisões para riscos	2.312	(3.231)	–	(287)	6.891	–	5.685
Provisões / (reversões)	–	–	(1.178)	–	–	–	(1.178)
Reversões (*)	1.124	449	–	958	532	12.160	15.223
Variações monetárias	–	–	450	–	–	–	450
Variações monetárias (*)	–	–	(1.236)	(400)	–	(155.511)	(157.978)
Acordos / pagamentos	(831)	–	(1.964)	271	7.423	(143.351)	(137.798)
	2.605	(2.782)	–	–	–	–	–
Depósitos judiciais	(115)	(2)	–	(198)	(126)	–	(441)
Variações monetárias	–	–	(72)	–	–	–	(72)
Variações monetárias (*)	–	–	(2.406)	(279)	–	–	(3.925)
(Adições)	(1.240)	–	–	–	–	–	–
Baixas	583	–	524	20	–	–	1.127
Baixas (*)	–	–	563	–	–	–	563
Reclassificações (i)	–	–	1.858	(1.858)	–	–	–
	(772)	(2)	467	(2.315)	(126)	–	(2.748)
Saldo em 30 de setembro de 2023	10.997	17.396	2.978	6.164	17.510	40.049	95.094

	Consolidado						
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	Regulatórias	Total
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.004	20.233	12.937	8.387	9.502	163.195	222.258
Provisões para riscos							
Provisões							
Provisões / (reversões)	(18)	(680)	–	1.728	868	–	1.898
Provisões (*)	–	–	1.808	–	–	–	1.808
Variações monetárias	995	587	–	1.428	512	14.545	18.067
Variações monetárias (*)	–	–	1.802	–	–	–	1.802
Acordos / pagamentos	(27)	(163)	(7.029)	(231)	(387)	–	(7.837)
Acordos / pagamentos (*)	–	–	–	–	–	–	–
	950	(256)	(3.419)	2.925	993	14.545	15.738
Depósitos judiciais							
Variações monetárias	(68)	(157)	–	(213)	(99)	–	(537)
Variações monetárias (*)	–	–	(74)	–	–	–	(74)
(Adições)	–	–	(2.772)	(262)	–	–	(3.034)
Baixas	1	330	283	12	–	–	626
	(67)	173	(2.563)	(463)	(99)	–	(3.019)
Saldo em 30 de setembro de 2022	8.887	20.150	6.955	10.849	10.396	177.740	234.977

(*) Efeitos contabilizados em contrapartida do imobilizado em razão da discussão ser a respeito de terrenos, que são controlados no grupo de imobilizado.

A respeito das discussões judiciais em andamento, vale destacar:

24.2.1. Trabalhistas

24.2.1.1 – Rio Paraná

O aumento da provisão decorre da reclassificação de possível para provável de processos ajuizados por ex-empregados e processos administrativos.

24.2.1.2 – CTG Brasil

O aumento da provisão decorre da Incorporação de saldos da controlada CTG Serviços, referente a processos ajuizados por ex-empregados e processos administrativos.

24.2.2. Fiscais

24.2.2.1 – Rio Paranapanema

A principal variação decorre de reavaliação do valor envolvido de processo administrativo, que excluiu a aplicação da multa de 50% em razão da não homologação.

As demais variações são oriundas substancialmente de atualizações monetárias de processos.

24.2.3. Ambientais

24.2.3.1 – Rio Paranapanema

O aumento significativo da provisão nos processos ambientais foi decorrente, basicamente, pela reavaliação do valor envolvido na Ação Civil Pública nº 5016700-90.2019.4.04.7003 ("ACP Santo Inácio"), havendo um incremento no provável no montante de R\$ 6.218, tendo em vista novo cálculo pelos especialistas da Companhia (quanto aos valores/aumento dos itens de construção civil e aquisição de propriedade), estabelecendo novo valor de classificação provável de R\$ 15.802.

24.2.3.2 – Rio Canoas

A principal variação decorre de atualização monetária do TCCA nº 75/2011 no montante de R\$ 690. A Rio Canoas está em tratativas com a SEMAD/GO para assinatura da minuta do Termo Aditivo ao TCCA nº 75/2011.

24.2.4. Regulatórias

24.2.4.1 – Rio Paraná

Conforme nota explicativa nº 1.6 foi aplicado o Despacho 497/2023 que determina à CCEE o recálculo e recontabilização dos valores de VIC de janeiro de 2016 a janeiro de 2022 referente aos ajustes de PIS/COFINS, resultando na dedução de R\$ 155 milhões na liquidação da receita de cotas referente ao mês de junho, registrada em julho de 2023.

24.3. Contingências possíveis

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	-	198	27.381	13.495
Fiscais	33.980	31.228	812.036	788.697
Ambientais	1	-	73.431	1.381.881
Regulatórios	-	-	119.274	126.637
Cíveis	-	-	51.270	46.268
	33.981	31.426	1.083.392	2.356.978

24.3.1. Trabalhistas

24.3.1.1 Rio Paranapanema

O aumento das contingências trabalhistas com expectativa de perda possível decorre de novas ações trabalhistas ajuizadas por ex-empregados no período, cujo valor envolvido foi de R\$ 20.724, além de reclassificação de parte dos processos para o remoto e variação monetária das demais ações em andamento.

24.3.2. Fiscais

24.3.2.1 Rio Paranapanema

As principais variações das contingências fiscais decorrem da baixa do valor de R\$ 28.486, referente a uma execução fiscal ajuizada pela Receita Federal para discutir a existência de créditos de CSLL adquiridos na cisão da CESP, tendo em vista que existe uma ação anulatória que possui uma garantia bancária no mesmo valor. Outras variações decorrem da reavaliação do valor envolvido de processo administrativo tributário que excluiu a aplicação da multa de 50% em razão da não homologação. Além de encerramento de processos administrativos de forma favorável à Rio Paranapanema, em que as principais discussões tratavam de pedidos de compensação não homologadas pela Receita Federal.

As demais variações são oriundas substancialmente de atualizações monetárias de processos.

24.3.2.1 Rio Canoas

Em relação as principais contingências fiscais, elas decorrem de reclassificações do possível para o remoto por conta do encerramento de processo, bem como uma Execução Fiscal ajuizada pela Prefeitura de Abdon Batista em face da Companhia em que se discute o pagamento de ISS durante a construção da Usina. Este caso era acompanhado pela Triunfo e foi transferido para a Controlada. O valor atualizado neste caso é de R\$ 5.166.

As demais variações decorrem de variação monetárias de processos.

24.3.3. Ambientais

24.3.3.1 Rio Paranapanema

As principais variações decorrem de atualizações monetárias dos processos.

24.3.3.2 Rio Paraná

A variação significativa da contingência ambiental decorre da reclassificação do montante de R\$ 1,3 bilhão de risco possível para o risco remoto nos autos da ACP Confederação, em razão do Acordo firmado entre a Confederação e a antiga concessionária da Usina Jupiá, para encerramento da demanda. A Rio Paraná não é signatária do Acordo (não efetuará qualquer pagamento, já que tal obrigação ficou direcionada exclusivamente à antiga concessionária), contudo, será beneficiária dele com encerramento da ação.

As demais variações são oriundas substancialmente de atualizações monetárias de processos.

24.3.4. Regulatórias

24.3.4.1 Rio Paranapanema

As variações nas contingências regulatórias decorrem da variação monetária negativa, para os casos com índice de atualização pelo IGP-M, e por essa razão, tivemos alteração a menor nos valores contingenciados.

A íntegra destas informações está descrita na nota explicativa nº 25 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

25. Contratos futuros de energia – CTG Trading e NE

Os saldos patrimoniais, referentes às transações de contratos futuros de energia em aberto estão abaixo apresentados.

	Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Ativo	Passivo	Resultado líquido	Ativo	Passivo	Resultado líquido
Circulante	232.318	128.471	103.847	244.253	180.235	64.018
Não circulante	201.719	126.716	75.003	168.118	109.682	58.436
	434.037	255.187	178.850	412.371	289.917	122.454

A mutação dos saldos referente às transações de contratos futuros de energia em aberto é a seguinte:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	122.454				
Novos	17.746				
Realizados	(52.438)				
Variação do valor justo	91.088				
	56.396				
Saldo em 30 de setembro de 2023	178.850				
		Cenário – Δ 50%	Cenário – Δ 25%	Saldo contábil em 30/09/2023	Cenário + Δ 25%
Resultados não realizados em contratos futuros de energia	105.398	52.699	178.850	(52.699)	(105.398)

A íntegra das informações referentes a operações de contratos futuros de energia está descrita na nota explicativa nº 26 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

26. Patrimônio líquido

26.1. Capital social subscrito e integralizado

Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital subscrito e integralizado do Grupo é de R\$ 11.670.895, equivalentes a 992.653.503 (Novecentos e noventa e dois milhões, seiscentos e cinquenta e três mil e quinhentos e três) de ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas, assim distribuídas dentre os acionistas:

30/09/2023 e 31/12/2022		
Acionistas	Ações ordinárias	%
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	985.071	99,24
China Three Gorges Latam Holding S.A.R.L.	7.582	0,76
	992.653	100,00

A íntegra das informações referentes ao patrimônio líquido está descrita na nota explicativa nº 28 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

27. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
	Reapresentado (Nota 2.4)		Reapresentado (Nota 2.4)	
Receita operacional bruta				
Contratos ACL	640.245	2.039.489	678.488	1.970.017
Contratos ACR	431.945	1.266.822	410.765	1.144.273
Comercialização de energia	115.379	359.078	162.760	437.053
Mercado de curto prazo (MCP)	34.999	86.465	44.334	85.068
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	17.327	40.355	2.314	4.546
	1.239.895	3.792.209	1.298.661	3.640.957
Receita de ativos financeiros				
Juros e atualização monetária	311.497	1.224.222	229.507	1.265.158
	311.497	1.224.222	229.507	1.265.158
Outras receitas				
Prestação de serviços	-	-	-	45
Outras receitas	116	424	81	385
	116	424	81	430
Total receita operacional bruta	1.551.508	5.016.855	1.528.249	4.906.545
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(129.145)	(420.667)	(147.871)	(418.556)
ICMS	(8.450)	(27.286)	(21.921)	(46.609)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(13.641)	(40.928)	(7.111)	(20.046)
	(151.236)	(488.881)	(176.903)	(485.211)
Receita operacional líquida	1.400.272	4.527.974	1.351.346	4.421.334

A íntegra das informações referentes à receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 29 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

28. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede

28.1. Energia elétrica vendida

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	3.028.216	640.245	10.122.539	2.039.489
Contrato ACR	3.764.173	431.945	11.094.443	1.266.822
Comercialização de energia	630.610	115.379	2.186.939	359.078
Mercado de curto prazo (MCP)	461.105	34.999	1.282.188	86.465
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	905.275	17.327	1.787.789	40.355
	8.789.379	1.239.895	26.473.898	3.792.209

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	2.962.572	678.488	9.801.583	1.970.017
Contrato ACR	4.100.505	410.765	11.723.841	1.144.273
Comercialização de energia	717.215	162.760	2.098.387	437.053
Mercado de curto prazo (MCP)	221.230	44.334	880.564	85.068
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	174.536	2.314	333.829	4.546
	8.176.058	1.298.661	24.838.204	3.640.957

(*) Não revisados pelos auditores independentes

28.2. Energia elétrica comprada

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	252.600	72.785	471.572	118.241
Comercialização de energia	628.386	101.154	2.037.819	292.996
Mercado de curto prazo (MCP)	34.214	2.832	80.545	21.727
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	224.789	11.043	504.779	16.212
(-) Crédito de PIS	-	(2.712)	-	(7.347)
(-) Crédito de COFINS	-	(12.491)	-	(33.841)
	1.139.989	172.611	3.094.715	407.988

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	345.958	82.618	501.352	117.362
Comercialização de energia	836.663	151.183	2.244.547	386.755
Mercado de curto prazo (MCP)	38.497	2.426	111.331	7.020
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	437.873	7.541	3.162.586	66.541
(-) Crédito de PIS	-	(3.665)	-	(9.078)
(-) Crédito de COFINS	-	(16.881)	-	(41.816)
	1.658.991	223.222	6.019.816	526.784

(*) Não revisados pelos auditores independentes

28.3. Encargos de uso da rede elétrica

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Tust	107.877	312.691	102.508	284.951
Tusd	10.198	30.353	9.305	27.493
Encargos de conexão	102	341	137	483
(-) Crédito de PIS	(1.925)	(5.589)	(1.781)	(5.009)
(-) Crédito de COFINS	(8.866)	(25.742)	(8.205)	(23.072)
	107.386	312.054	101.964	284.846

A íntegra das informações referentes a energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 30 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

29. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas				
Rendimento de aplicações financeiras	22.224	72.463	19.420	39.528
Variações monetárias	577	1.980	905	2.380
Depósitos judiciais	1	1	-	-
Atualização monetária de tributos a recuperar	576	1.979	905	2.380
(-) PIS e COFINS	(1.060)	(3.462)	(945)	(1.949)
Outras receitas financeiras	(11)	49	(580)	(601)
	21.730	71.030	18.800	39.358
Despesas				
Variações monetárias	(1)	(1)	-	-
Provisões para riscos	(1)	(1)	-	-
Carta fiança	(1.216)	(3.847)	(1.397)	(4.153)
Outras despesas financeiras	(273)	(964)	(729)	(1.536)
	(1.490)	(4.812)	(2.126)	(5.689)
	20.240	66.218	16.674	33.669

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas				
Rendimento de aplicações financeiras	55.121	211.483	68.209	158.608
Variações monetárias	42.885	87.011	17.989	46.218
Depósitos judiciais	16.286	47.617	15.504	39.009
Atualização do uso do bem público (UBP)	557	3.186	1.078	1.078
Atualização monetária de tributos a recuperar	706	2.518	1.378	3.910
Inadimplência CCEE	121	494	29	2.221
Atualização monetária referente a liminares CCEE	24.205	32.186	-	-
Outras	1.010	1.010	-	-
Variação cambial ativa	46.319	328.040	35.121	814.776
Ajuste a valor presente (UBP)	-	193	1.749	1.749
(-) PIS e COFINS	(2.604)	(10.085)	(3.324)	(7.933)
Outras receitas financeiras	65	345	(486)	(2.127)
	141.786	616.987	119.258	1.011.291
Despesas				
Juros	(82.465)	(305.502)	(122.912)	(354.426)
Debêntures	(57.178)	(177.958)	(61.715)	(130.117)
Empréstimos	-	(44.008)	(23.127)	(97.082)
Financiamentos	(5.990)	(18.482)	(6.940)	(21.300)
Partes relacionadas	(19.273)	(64.980)	(31.103)	(105.845)
Outros	(24)	(74)	(27)	(82)
Variações monetárias	(9.225)	(48.055)	(17.690)	(113.642)
Atualização do uso do bem público (UBP)	(602)	(1.705)	(2.263)	(6.444)
Atualização monetária referente a liminares CCEE	(38)	(869)	(4.879)	(43.608)
Provisões para riscos	(1.139)	(15.223)	(7.127)	(18.056)
Debêntures	(740)	(12.727)	2.087	(29.927)
Financiamentos	(709)	(2.668)	(828)	(1.578)
Outras	(5.997)	(14.863)	(4.680)	(14.029)
Variação cambial passiva	(96.760)	(218.536)	-	(584.710)
Despesas plano de pensão	(461)	(1.384)	(1.519)	(4.557)
Carta fiança	(1.216)	(3.847)	(1.397)	(4.153)
Ajuste a valor presente (UBP)	(785)	(3.507)	(1.004)	(1.004)
Atualização / AVP de provisão de grandes reparos	(13.752)	(38.242)	(9.639)	(208.063)
Outras despesas financeiras	(1.269)	(3.976)	(2.042)	(5.966)
	(205.933)	(623.049)	(156.203)	(1.276.521)
	(64.147)	(6.062)	(36.945)	(265.230)

A íntegra das informações referentes ao resultado financeiro está descrita na nota explicativa nº 31 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

30. Apuração do imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos

30.1. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

	Controladora					
	30/09/2023			30/09/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		1.399.391			1.140.319	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(349.848)	(125.945)	(475.793)	(285.080)	(102.629)	(387.709)
 Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Equivalência patrimonial de controladas / coligadas	344.992	124.197	469.189	289.327	104.157	393.484
Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa sem constituição de IR/CS diferido	-	-	-	(4.249)	(1.530)	(5.779)
Diferenças temporárias sem constituição de IR/CS diferido	2.189	788	2.977	362	130	492
Outras (adições) exclusões permanentes, líquidas	(799)	(295)	(1.094)	(360)	(128)	(488)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(3.466)	(1.255)	(4.721)	-	-	-
IRPJ e CSLL correntes	3.466	1.255	4.721	639	-	639
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	3.466	1.255	4.721	639	-	639
 Alíquota efetiva	0,2%	0,1%	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%
Consolidado						
	30/09/2023			30/09/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
		2.995.786			2.517.590	
Resultado antes do IRPJ e CSLL		25%	9%	34%	25%	9%
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(748.947)	(269.621)	(1.018.568)	(629.398)	(226.583)	(855.981)
 Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Amortização encargo credor inflacionário	1.695	(55)	1.640	1.695	(55)	1.640
Equivalência patrimonial de controladas / coligadas	20.828	7.498	28.326	16.241	5.846	22.087
Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa sem constituição de IR/CS diferido	51	18	69	(5.358)	(1.931)	(7.289)
Mais-valia	(11.409)	(4.107)	(15.516)	(11.388)	(4.100)	(15.488)
Diferença por tributação de lucro presumido em controladas	1.110	253	1.363	1.124	315	1.439
Diferenças temporárias sem constituição de IR/CS diferido	2.196	789	2.985	362	130	492
Outras (adições) exclusões permanentes, líquidas	(1.346)	(541)	(1.887)	(1.138)	(454)	(1.592)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(735.822)	(265.766)	(1.001.588)	(627.860)	(226.832)	(854.692)
IRPJ e CSLL correntes	508.926	183.884	692.810	457.395	165.267	622.662
IRPJ e CSLL diferidos	226.896	81.882	308.778	170.465	61.565	232.030
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	735.822	265.766	1.001.588	627.860	226.832	854.692
Ajustes correntes - períodos anteriores	-	-	-	554	(17)	537
Ajustes diferidos - períodos anteriores	22	-	22	-	-	-
Total IRPJ e CSLL com efeito no resultado	735.844	265.766	1.001.610	628.414	226.815	855.229
 Alíquota efetiva	24,6%	8,9%	33,4%	24,9%	9,0%	33,9%

A íntegra das informações de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido está descrita na nota explicativa nº 32 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

30.2. Tributos diferidos

	Controladora		
	30/09/2023		
	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido			
Diferenças temporárias			
Provisões para riscos	108	38	146
Imposto diferido líquido	108	38	146

	Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Prejuízo fiscal e Base de cálculo negativa	324.035	115.299	439.334	371.909	132.733	504.642
Provisões para grandes reparos	275.056	99.020	374.076	253.997	91.439	345.436
Variação cambial	66.349	23.886	90.235	143.722	51.740	195.462
Liminar GSF/Garantia física	31.878	11.476	43.354	39.707	14.295	54.002
Provisões para riscos	30.772	11.077	41.849	25.430	9.155	34.585
Benefício fiscal	5.914	2.129	8.043	6.835	2.461	9.296
Alienação e desativação de bens	4.074	1.467	5.541	4.125	1.484	5.609
Participação nos lucros e resultados	3.987	1.435	5.422	2.756	993	3.749
Amortização de direito de uso	234	84	318	287	103	390
Outras provisões	803	292	1.095	4.563	1.643	6.206
Total bruto	743.102	266.165	1.009.267	853.331	306.046	1.159.377
Compensação entre Ativos e Passivos Diferidos	(644.332)	(231.960)	(876.292)	(741.735)	(267.024)	(1.008.759)
Total	98.770	34.205	132.975	111.596	39.022	150.618
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Efeitos de ativo financeiro vinculado a concessão	(1.370.402)	(493.345)	(1.863.747)	(1.246.115)	(448.601)	(1.694.716)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(212.372)	(76.453)	(288.825)	(227.627)	(81.944)	(309.571)
Ajuste de avaliação patrimonial	(106.396)	(38.303)	(144.699)	(122.142)	(43.971)	(166.113)
Contratos futuros de energia	(44.713)	(16.097)	(60.810)	(30.611)	(11.021)	(41.632)
Juros sobre depósito vinculado	(40.168)	(14.460)	(54.628)	(30.261)	(10.894)	(41.155)
Ajuste a valor presente (UBP)	(7.440)	(2.678)	(10.118)	(7.933)	(2.856)	(10.789)
Mais-valia - investimento em controlada	(6.513)	(2.345)	(8.858)	(6.513)	(2.345)	(8.858)
Ajuste atuarial plano de pensão	(1.034)	(372)	(1.406)	(1.034)	(371)	(1.405)
Total bruto	(1.789.038)	(644.053)	(2.433.091)	(1.672.236)	(602.003)	(2.274.239)
Compensação entre Ativos e Passivos Diferidos	644.332	231.960	876.292	741.735	267.024	1.008.759
Total	(1.144.706)	(412.093)	(1.556.799)	(930.501)	(334.979)	(1.265.480)
Imposto diferido líquido	(1.045.936)	(377.888)	(1.423.824)	(818.905)	(295.957)	(1.114.862)

O Grupo tem a expectativa de realização do imposto de renda e de contribuição social diferidos de acordo com premissas internas e conforme apresentado no quadro abaixo:

Conta	2023	2024	2025	2026	2027	a partir de 2028	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos	24.704	(30.269)	(45.215)	(51.250)	(58.977)	(1.262.817)	(1.423.824)

A íntegra das informações relativas a tributos diferidos está descrita na nota explicativa nº 32 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

31. Lucro por ação

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas da Companhia				
Lucro líquido do período	405.571	1.394.670	336.954	1.139.680
	405.571	1.394.670	336.954	1.139.680
Denominador (Média ponderada de números de ações)				
Ações ordinárias	992.653	992.653	9.926.535	9.926.535
	992.653	992.653	9.926.535	9.926.535
Resultado básico e diluído por ação	0,40857	1,40499	0,03394	0,11481

32. Informações por segmento

Na DRE, as linhas impactadas pelo tratamento do ICPC/01 / IFRIC-12 na Controlada Rio Paraná são:

- **Receita Operacional Líquida (R\$ 283 milhões):** reconhecimento da remuneração a valor presente da parcela do mercado regulado do contrato de concessão (RBO – Retorno da Bonificação da Outorga) como receita do Ativo Financeiros, sendo a emissão das NF's de venda de energia considerada como a realização desse Ativo Financeiro;
- **Depreciação e Amortização (R\$ 174 milhões):** (1) amortização do Ativo Intangível de concessão somente da porção do investimento inicial referente à parcela da energia a ser comercializada na modalidade de Mercado Livre (aproximadamente 30%); (2) amortização do Ativo Intangível da provisão para Grandes Reparos referente à melhor estimativa da Companhia para o Projeto de Modernização das Usinas da Controlada;
- **Resultado Financeiro Líquido (R\$ 38 milhões):** atualização monetária pelo IPCA e IGP-M do passivo referente à provisão para Grandes Reparos, bem como, a tratativa desse passivo a valor presente;
- **Imposto de Renda e Contribuição Social (R\$ 140 milhões):** imposto diferido calculado sobre as diferenças temporárias acima descritas.

Uma vez que estas diferenças supracitadas não produzem o efeito correspondente no caixa da Companhia, acabam por impactar também o indicador de Ebitda. Desta forma, o Conselho de Administração e a Diretoria Executiva Estatutária também efetuam suas análises gerenciais através do Ebitda ajustado, conforme demonstrado nos quadros abaixo.

Principais Indicadores de Gestão	30/09/2023							
	Geração	Margem %	Commercialização	Margem %	Administração outros	Margem %	Consolidado ajustado	Margem %
Receita operacional líquida	3.916.139	100,0%	328.575	100,0%	–	0,0%	4.244.714	100,0%
Ebitda ajustado	3.072.911	78,5%	103.181	31,4%	(41.618)	0,0%	3.134.474	73,8%
Lucro líquido ajustado antes da variação cambial	1.517.944	38,8%	72.538	22,1%	52.234	0,0%	1.642.716	38,7%
Lucro líquido ajustado	1.590.217	40,6%	72.538	22,1%	52.234	0,0%	1.714.989	40,4%
Depreciação e amortização	(616.916)	–	–	–	(56.841)	–	(673.757)	–
Receita financeira	533.457	–	6.707	–	76.823	–	616.987	–
Despesa financeira	(579.984)	–	(11)	–	(4.813)	–	(584.808)	–
Imposto de renda e contribuição social	(819.251)	–	(37.339)	–	(4.630)	–	(861.220)	–

Principais Indicadores de Gestão	30/09/2022							
	Geração	Margem %	Commercialização	Margem %	Administração outros	Margem %	Consolidado ajustado	Margem %
Reapresentado (Nota 2.4)								Reapresentado (Nota 2.4)
Receita operacional líquida	3.625.520	100,0%	395.811	100,0%	44	100,0%	4.021.375	100,0%
Ebitda ajustado	2.823.193	77,9%	44.894	11,3%	(46.918)	-106631,8%	2.821.169	70,2%
Lucro líquido ajustado antes da variação cambial	1.241.802	34,3%	32.351	8,2%	(2.371)	-5388,6%	1.271.782	31,6%
Lucro líquido ajustado	1.393.645	38,4%	32.351	8,2%	(2.371)	-5388,6%	1.423.625	35,4%
Depreciação e amortização	(615.299)	–	–	–	(55.627)	–	(670.926)	–
Receita financeira	965.615	–	4.081	–	41.596	–	1.011.292	–
Despesa financeira	(1.062.768)	–	(1)	–	(5.691)	–	(1.068.460)	–
Imposto de renda e contribuição social	(717.097)	–	(16.622)	–	(693)	–	(734.412)	–

	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido societário	1.994.176	1.662.361
Ajustes de GAAP líquidos de impostos na controlada Rio Paraná em virtude da aplicação ICPC-01	279.187	238.736
Lucro líquido ajustado	1.714.989	1.423.625
 Ebitda societário ICVM 156/2022	 3.501.210	 3.286.090
Ajustes GAAP (Societário vs Regulatório) na controlada Rio Paraná em virtude da aplicação ICPC-01	283.423	399.959
Resultado de equivalência patrimonial das investidas	83.313	64.962
Ebitda ajustado ICVM 156/2022	3.134.474	2.821.169
 Lucro líquido societário	 1.994.176	 1.662.361
Imposto de renda e contribuição social	1.001.610	855.229
Resultado financeiro (líquido)	6.062	265.230
Depreciação e amortização	499.362	503.270
Ebitda societário ICVM 156/2022	3.501.210	3.286.090
 Receita líquida societária	 4.527.974	 4.421.334
Ajustes de GAAP líquidos de impostos na controlada Rio Paraná em virtude da aplicação ICPC-01	283.260	399.959
Receita líquida ajustada	4.244.714	4.021.375
<i>Reapresentado (Nota 2.4)</i>		

A íntegra das informações referentes a informações por segmento está descrita na nota explicativa nº 34 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

33. Instrumentos financeiros

33.1. Instrumentos financeiros no balanço patrimonial

Os principais instrumentos financeiros do grupo estão representados por:

Natureza	Classificação	Consolidado			
		Hierarquia do valor justo	30/09/2023	31/12/2022	
		Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
Ativos financeiros					
Caixas e bancos	Custo amortizado	–	776	776	413
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.366.245	1.366.245	2.383.377
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	27.415	27.415	25.039
Clientes	Custo amortizado	–	612.535	612.535	645.179
Ativo financeiro vinculado à concessão	Custo amortizado	–	12.193.350	12.193.350	11.910.090
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	–	–	–	41.258
Depósitos Judiciais	Custo amortizado	–	645.993	645.993	602.668
Partes relacionadas	Custo amortizado	–	1.012	1.012	1.015
Contratos futuros de energia	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	434.037	434.037	412.371
			15.281.363	15.281.363	16.021.410
					16.021.410
Passivos financeiros					
Fornecedores	Custo amortizado	–	619.535	619.535	668.166
Encargos setoriais	Custo amortizado	–	145.816	145.816	153.219
Empréstimos	Custo amortizado	–	–	–	675.707
Financiamentos	Custo amortizado	–	289.982	289.982	325.892
Debêntures	Custo amortizado	–	2.841.355	2.960.974	3.114.824
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	–	1.692.731	1.692.731	1.902.922
Uso do Bem Público (UBP)	Custo amortizado	–	35.572	35.572	36.552
Partes relacionadas	Custo amortizado	–	1.292.582	1.292.582	2.431.413
Provisões para grandes reparos	Custo amortizado	–	1.872.628	1.872.628	2.054.200
Contratos futuros de energia	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	255.187	255.187	289.917
			9.045.388	9.165.007	11.652.812
					11.631.995

A íntegra das informações referentes a instrumentos financeiros está descrita na nota explicativa nº 35 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

34. Seguros

O Grupo mantém contratos de seguros levando em conta a natureza e o grau de risco para cobrir eventuais perdas significativas sobre os ativos e/ou responsabilidades sua e de suas controladas. As principais coberturas, conforme apólices de seguros são:

Apólices	Vigência	Limite máximo de indenização (*)
Cobertura Operacional		
Risco operacional	04/08/2023 a 04/08/2024	1.000.000
Responsabilidade civil	04/08/2023 a 04/08/2024	140.000
Responsabilidade civil ambiental	04/08/2023 a 04/08/2024	110.000
Responsabilidade civil para diretores e executivos	08/12/2022 a 08/12/2023	150.000
Modernização Rio Paraná		
Riscos de engenharia	16/06/2023 a 03/04/2024	330.000
Responsabilidade civil geral	16/06/2023 a 02/04/2024	50.000
Construção Arinos Energias Renováveis		
Construção	12/06/2023 a 12/06/2024	1.405.942
Responsabilidade Civil	12/06/2023 a 12/06/2024	50.000
Transporte	12/06/2023 a 12/06/2024	5.000
Construção Serra da Palmeira Energias Renováveis		
Responsabilidade Civil	29/09/2023 a 30/04/2026	100.000

(*) Não revisados pelos auditores independentes

35. Transações não caixa

	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Dividendos intermediários	23.331	1.170.223
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	41.903	46.277
Imposto diferido sobre a realização dos ajustes de avaliação patrimonial	(14.247)	(15.734)
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	541	3.725
Imposto de renda e contribuição social sobre diferido sobre resultado atuarial	(184)	(1.267)
Dividendos prescritos	97	95
Juros sobre capital próprio prescritos	45	46

36. Compromissos

36.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

Contratos	Compromissos até
ACR	2044
ACR – Regime de cotas	2047
ACL – Contratos bilaterais	2038
Marcação a mercado	2028

37. Evento subsequente

37.1. Extensão prazo de concessão PCH Palmeiras – Controlada indireta Sapucaí Mirim

Em 10 de outubro de 2023 foi publicada a Resolução Autorizativa nº 14.896 que altera o término da vigência do prazo de concessão da PCH Palmeiras, pertencente a Controlada indireta Rio Sapucaí Mirim, acrescentando 2.555 dias em sua concessão alterando a sua data de vencimento conforme quadro abaixo:

Controlada indireta								
Resolução Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão	Vencimento concessão
Nº 706/2002	Palmeiras	PCH	SP	Sapucaí	16,5	8,1	18/12/2002	05/02/2049

37.2. Liquidação complementar de diferença de alíquota de Pis e Cofins

Conforme a 16ª sessão da Reunião Pública Ordinária da Diretoria, houve o Cumprimento dos Despachos nº 239/23, nº 240/23, nº 241/23, nº 495/23, nº 496/23 e nº 497/23 que determinaram à CCEE o recálculo e recontabilização dos valores de VIC de janeiro de 2016 a junho de 2016 referente aos ajustes de PIS/COFINS. A partir da apuração inicial houve uma nova revisão da apuração com liquidação complementar de R\$ 20,3 milhões, em outubro de 2023.

37.3. Aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) para transferência das ações de Dom Inocêncio

Conforme divulgado no Diário Oficial da União, foi aprovado em 24 de outubro de 2023, sem restrições, o exercício de opção de venda e a respectiva transferência da totalidade de ações da Dom Inocêncio Energias Renováveis S.A.

Declaração da Diretoria

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, os membros da Diretoria da CHINA THREE GORGES BRASIL ENERGIA S.A. ("Companhia"), sociedade por ações, inscrita no CNPJ sob o nº 19.014.221/0001-47, com sede na Rua Funchal, nº 418, 3º andar, sala 1, Vila Olímpia, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, declaram que: (i) examinaram e discutiram as informações Trimestrais ("ITR") da Companhia referente ao terceiro trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023; e (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da Pricewaterhousecoopers Auditores Independentes, auditores independentes da Companhia, relativamente às informações trimestrais da Companhia referentes ao terceiro trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

São Paulo, 10 de novembro de 2023.

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Diretor

Evandro Leite Vasconcelos
Diretor

Membros da Administração

Conselho de Administração

Peng Gao
Presidente do Conselho

Shenliang Wang
Membro do Conselho

Liyi Zhang
Membro do Conselho

Junjie Wei
Membro do Conselho

Raul Calfat
Membro do Conselho

Maria Carolina Ferreira Lacerda
Membro do Conselho

Diretoria

Liyi Zhang
Diretor Presidente

Yan Yang
Diretor

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Diretor

Evandro Leite Vasconcelos
Diretor

Rodrigo Teixeira Egreja
Diretor de Controladoria

Antonio dos Santos Entraut Junior
Contador CRC - PR-068461-O/1