

Informações Contábeis Intermediárias Individuais

Referente aos períodos de Três e de Nove Meses Findos em 30 de setembro de 2024 e Relatório sobre a revisão das Informações Contábeis Intermediárias



Rio Paraná Energia S.A.
CNPJ: 23.096.269/0001-19

SUMÁRIO

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO	3
Principais indicadores	3
Custos e outros resultados operacionais	4
Ebitda e margem Ebitda	4
Resultado financeiro	5
Endividamento	6
Lucro líquido.....	6
Informações contábeis intermediárias	8
Balanços patrimoniais.....	8
Demonstrações do resultado	10
Demonstrações do resultado abrangente	11
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	13
Demonstrações do valor adicionado	14
Notas explicativas da Diretoria às informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2024	15
1. Informações gerais	15
2. Apresentação das informações contábeis intermediárias.....	16
3. Resumo das políticas contábeis materiais	16
4. Gestão de riscos do negócio	17
5. Caixa e equivalentes de caixa	19
6. Clientes	19
7. Tributos a recuperar/recolher	20
8. Ativo financeiro vinculado à concessão.....	20
9. Depósitos judiciais	21
10. Imobilizado	21
11. Intangível.....	23
12. Fornecedores	24
13. Encargos setoriais	24
14. Debêntures.....	24
15. Juros sobre capital próprio a pagar	26

16. Partes relacionadas	26
17. Provisões para grande reparos	27
18. Provisões para riscos e contingências possíveis	28
19. Patrimônio líquido	31
20. Receita operacional líquida	31
21. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede.....	32
22. Resultado financeiro	33
23. Apuração do imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos.....	34
24. Lucro por ação	35
25. Instrumentos financeiros.....	36
26. Seguros.....	36
27. Compromissos	36
28. Evento subsequente	37
Membros da Administração	38
Relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias individuais	39
Declaração da Diretoria	41

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Nessa sessão do documento, são apresentados os principais eventos do período base destas informações contábeis intermediárias, em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Principais indicadores

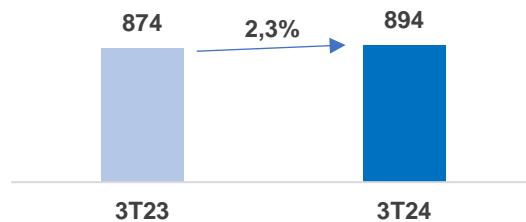
	3T24	3T23	Variação	9M24	9M23	Variação
Indicadores econômicos						
Receita operacional bruta	628.864	649.709	-3,2%	1.821.505	1.963.820	-7,2%
Receita de ativos financeiros	360.387	311.497	15,7%	1.257.398	1.224.222	2,7%
(-) Deduções à receita operacional	(95.446)	(87.491)	9,1%	(276.407)	(289.258)	-4,4%
Receita operacional líquida	893.805	873.715	2,3%	2.802.496	2.898.784	-3,3%
(-) Custos e outros resultados operacionais	(197.371)	(185.689)	6,3%	(540.816)	(561.381)	-3,7%
Resultado da participação societária	-	11	-100,0%	-	39	-100,0%
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	696.434	688.037	1,2%	2.261.680	2.337.442	-3,2%
Ebitda	764.100	755.219	1,2%	2.464.125	2.539.248	-3,0%
Margem Ebitda - %	85,5%	86,4%	-0,9 p.p.	87,9%	87,6%	0,3 p.p.
Resultado financeiro	(2.277)	(99.993)	-97,7%	(330.521)	(60.406)	447,2%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	694.157	588.044	18,0%	1.931.159	2.277.036	-15,2%
Lucro líquido do período	457.974	388.102	18,0%	1.278.214	1.502.573	-14,9%
Margem líquida - %	51,2%	44,4%	6,8 p.p.	45,6%	51,8%	-6,2 p.p.
Quantidade de ações	7.014.326	7.014.326	0,0%	7.014.326	7.014.326	0,0%
Lucro líquido básico e diluído por ação	0,06529	0,05533	18,0%	0,18223	0,21421	-14,9%

Ebitda - Earnings before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization

A receita operacional líquida da Companhia no 3T24 foi de R\$ 893,8 milhões, representando um crescimento de R\$ 20,1 milhões ou 2,3%, quando comparada ao mesmo trimestre de 2023. Sobre essa variação vale destacar as seguintes variações na receita bruta:

- Elevação de R\$ 48,9 milhões na receita de ativos financeiros, principalmente pela variação positiva medida no Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) na comparação entre os períodos. O IPCA é o indexador que atualiza a linha de receita de ativos financeiros;
- Elevação de R\$ 28,5 milhões na receita bruta do mercado de curto prazo, basicamente em virtude de um maior volume liquidado nessa modalidade na comparação entre os dois períodos;
- Redução de R\$ 53,6 milhões na receita de contratos bilaterais no mercado livre principalmente pelo menor preço médio dos contratos e, também, menor volume de energia vendida nessa modalidade na comparação entre os dois períodos.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



Custos e outros resultados operacionais

	3T24	3T23	Variação	9M24	9M23	Variação
Pessoal	(25.598)	(22.704)	12,7%	(70.219)	(68.413)	2,6%
Material	(2.130)	(2.405)	-11,4%	(5.323)	(5.694)	-6,5%
Serviços de terceiros	(13.498)	(11.875)	13,7%	(31.089)	(34.248)	-9,2%
Energia comprada	(11.597)	(5.552)	108,9%	(25.532)	(17.677)	44,4%
Depreciação e amortização	(67.666)	(67.182)	0,7%	(202.445)	(201.806)	0,3%
Encargos de uso da rede elétrica	(51.141)	(50.368)	1,5%	(152.008)	(147.812)	2,8%
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(8.930)	(9.144)	-2,3%	(25.385)	(24.586)	3,2%
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(507)	(623)	-18,6%	(1.404)	(2.053)	-31,6%
Seguros	(2.492)	(2.620)	-4,9%	(7.761)	(7.833)	-0,9%
Alugueis	(294)	(176)	67,0%	(918)	(531)	72,9%
Reversões / (constituições) de provisões para riscos	316	194	62,9%	22.381	(1.719)	1.402,0%
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	-	(1.772)	-100,0%	-	(1.772)	-100,0%
Compartilhamento de despesas	(13.339)	(12.628)	5,6%	(39.195)	(49.074)	-20,1%
Outros	(495)	1.166	-142,5%	(1.918)	1.837	-204,4%
	(197.371)	(185.689)	6,3%	(540.816)	(561.381)	-3,7%

Os custos e outros resultados operacionais apresentaram no 3T24 uma elevação de aproximadamente R\$ 11,7 milhões ou +6,3%, quando comparado ao mesmo período do exercício anterior. A respeito dessa variação, vale destacar:

- Elevação de R\$ 6 milhões nos custos com Energia comprada, principalmente no ambiente de contratação livre (ACL), em função da piora do cenário de hidrologia e consequente necessidade para cobertura de lastro. Em contrapartida ao aumento no volume, houve uma compensação dos impactos em razão da estratégia de negociação e da obtenção de preços médios de compra menores no período;
- Nas linhas de pessoal e compartilhamento de despesas foi observado uma elevação de R\$ 3,6 milhões, principalmente em virtude de reajustes de dissídio e também variações no quadro com posições ocupadas no período.

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

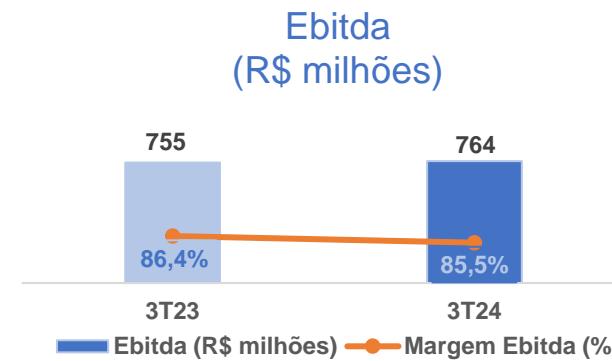


Ebitda e margem Ebitda

	3T24	3T23	Variação	9M24	9M23	Variação
Lucro líquido do período	457.974	388.102	18,0%	1.278.214	1.502.573	-14,9%
Imposto de renda e contribuição social	236.183	199.942	18,1%	652.945	774.463	-15,7%
Resultado financeiro (líquido)	2.277	99.993	-97,7%	330.521	60.406	447,2%
Depreciação e amortização	67.666	67.182	0,7%	202.445	201.806	0,3%
Ebitda	764.100	755.219	1,2%	2.464.125	2.539.248	-3,0%
Margem Ebitda	85,5%	86,4%	-0,9 p.p.	87,9%	87,6%	0,3 p.p.

O Ebitda da Companhia medido no 3T24 totalizou R\$ 764,1 milhões, representando um crescimento de R\$ 8,9 milhões ou 1,2% quando comparado ao Ebitda 3T23. Essa variação deve-se basicamente pelo crescimento na receita operacional líquida na comparação entre os dois períodos.

Já a apuração do Ebitda acumulados nos 9 primeiros meses do ano totalizou R\$ 2.464,1 milhões, representando uma redução de R\$ 75,1 milhões ou – 3% quando comparado ao desempenho do 9M23. Essa redução deve-se ao decréscimo na receita operacional líquida acumulada, compensada pela redução nos custos e outros resultados operacionais.



Resultado financeiro

	3T24	3T23	Variação	9M24	9M23	Variação
Receitas						
Rendimento de aplicações financeiras	23.247	7.184	223,6%	66.608	63.378	5,1%
Variações monetárias	10.836	13.576	-20,2%	33.203	39.713	-16,4%
Variação cambial ativa	49.488	46.319	6,8%	49.488	328.040	-84,9%
Outros	(1.096)	(291)	276,6%	(3.116)	(2.784)	11,9%
	82.475	66.788	23,5%	146.183	428.347	-65,9%
Despesas						
Juros	(39.233)	(54.703)	-28,3%	(130.985)	(215.691)	-39,3%
Variações monetárias	(675)	(1.103)	-38,8%	(2.240)	(14.831)	-84,9%
Variação cambial passiva	(23.865)	(96.760)	-75,3%	(189.810)	(218.536)	-13,1%
Atualização / AVP de provisão de grandes reparos	(20.568)	(13.752)	49,6%	(152.404)	(38.242)	298,5%
Outros	(411)	(463)	-11,2%	(1.265)	(1.453)	-12,9%
	(84.752)	(166.781)	-49,2%	(476.704)	(488.753)	-2,5%
Resultado financeiro líquido	(2.277)	(99.993)	-97,7%	(330.521)	(60.406)	447,2%

AVP – Ajuste a valor presente

O resultado financeiro líquido apresentado no 3T24 foi negativo em R\$ 2,3 milhões, representando uma variação positiva de R\$ 97,7 milhões em relação ao mesmo período de 2023. Acerca dessa variação vale destacar:

- Variação positiva de R\$ 76,1 milhões no resultado líquido decorrente da variação cambial incidente sobre o empréstimo entre partes relacionadas mantido junto à CTG Luxemburgo. Esse impacto positivo foi causado principalmente pelas amortizações realizadas na comparação entre os períodos que contribuíram para a redução no saldo dessa dívida;
- Aumento de R\$ 16 milhões na linha de rendimento de aplicações financeiras em razão do maior caixa médio entre os períodos comparados;

- Redução de R\$ 15,5 milhões nos juros incidentes sobre as debêntures, diante das amortizações e liquidações realizadas entre os períodos;
- Aumento de R\$ 6,8 milhões na despesa de atualização monetária referente ao passivo relativo à provisão constituída para grandes reparos. Esse efeito se justifica pois no 3T24, há expectativa de aumento dos índices de inflação futura na comparação com os índices utilizados no mesmo período do exercício anterior.

Endividamento

	30/09/2024	31/12/2023	Variação
Debêntures	1.779.292	2.066.866	-13,9%
Curto prazo	202.003	356.534	-43,3%
Longo prazo	1.577.289	1.710.332	-7,8%
Partes relacionadas	1.317.454	1.127.712	16,8%
Curto prazo	477.539	381.345	25,2%
Longo prazo	839.915	746.367	12,5%
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(1.202.534)	(555.507)	116,5%
Dívida líquida	1.894.212	2.639.071	-28,2%

A dívida líquida é composta pelo endividamento deduzindo-se os recursos de caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras vinculadas.

O saldo da dívida líquida sofreu redução de R\$ 744,9 milhões ou -28,2% na comparação com a posição final do ano de 2023. Essa redução se deu basicamente em virtude de uma maior posição de caixa da Companhia, bem como, pela redução no saldo das dívidas em virtude das amortizações realizadas no período.

Dívidas	Remuneração	Vencimento	30/09/2024	31/12/2023	Variação
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.À.R.L.	4,29% ao ano + USD	20/11/2025	1.317.454	1.127.712	16,8%
Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	169.831	326.810	-48,0%
Debêntures 2ª emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	-	195.698	-100,0%
Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	786.918	745.671	5,5%
Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	822.543	798.687	3,0%
			3.096.746	3.194.578	-3,1%

USD – Dólar / IPCA – Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo / DI – Depósito Interbancário

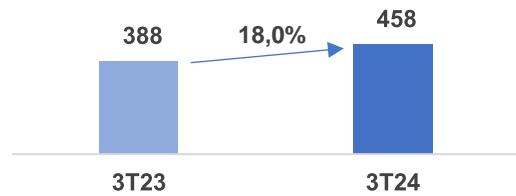
Lucro Líquido

Em virtude dos fatores detalhados anteriormente, o lucro líquido no 3T24 foi de R\$ 458 milhões o que representa um crescimento de R\$ 69,9 milhões ou 18% na comparação com o mesmo período do ano de 2023, com destaque para a melhora no Ebitda e para o impacto positivo na linha de resultado financeiro da Companhia.

Já na apuração acumulada de 9 meses, o lucro líquido apurado foi R\$ 1.278,2 milhões, o que representa uma redução de R\$ 224,4 milhões, ou -14,9% em relação ao mesmo período de 2023.

Acerca dessa variação, vale destacar a redução da receita líquida e principalmente o impacto negativo da variação cambial líquida em função de desvalorização do real frente ao dólar no período.

Lucro líquido
(R\$ milhões)



Informações contábeis intermediárias

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

Ativo	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5.1	1.202.534	555.507
Clientes	6	408.206	394.850
Tributos a recuperar	7	5.190	5.479
Ativo financeiro vinculado à concessão	8	1.274.817	1.232.556
Partes relacionadas	16	839	976
Serviços em curso		43.381	49.830
Outros créditos		40.786	35.803
Total do ativo circulante		2.975.753	2.275.001
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo financeiro vinculado à concessão	8	11.251.369	11.013.212
Depósitos judiciais	9	622.179	589.715
Outros créditos		161	-
		11.873.709	11.602.927
Imobilizado	10	44.380	51.657
Intangível	11	5.898.657	6.088.176
Total do ativo não circulante		17.816.746	17.742.760
Total do ativo		20.792.499	20.017.761

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

Passivo	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Circulante			
Fornecedores	12	91.606	86.500
Salários, provisões e contribuições sociais		26.934	27.253
Tributos a recolher	7	501.761	271.770
Encargos setoriais	13	72.957	83.209
Debêntures	14	202.003	356.534
Juros sobre capital próprio (JSCP)	15	-	641.750
Partes relacionadas	16	483.526	389.829
Provisões para grandes reparos	17	267.120	338.931
Provisões para riscos	18.1	-	19.883
Outras obrigações		2.507	2.356
Total do passivo circulante		1.648.414	2.218.015
Não circulante			
Tributos diferidos	23.2	1.596.669	1.526.138
Encargos setoriais	13	27.178	23.744
Debêntures	14	1.577.289	1.710.332
Partes relacionadas	16	839.915	746.367
Provisões para grandes reparos	17	1.579.674	1.545.160
Provisões para riscos	18.1	846	3.084
Outras obrigações		1.441	2.062
Total do passivo não circulante		5.623.012	5.556.887
Total do passivo		7.271.426	7.774.902
Patrimônio líquido	19		
Capital social		6.649.017	6.649.017
Reserva legal		622.281	622.281
Reserva de lucros		4.971.561	4.971.561
Lucros acumulados		1.278.214	-
Total do patrimônio líquido		13.521.073	12.242.859
Total do passivo e patrimônio líquido		20.792.499	20.017.761

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

PERÍODOS DE TRÊS E DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

		01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita operacional líquida	20	893.805	2.802.496	873.715	2.898.784
Custos operacionais					
Pessoal		(23.114)	(63.793)	(20.916)	(60.400)
Material		(2.128)	(5.319)	(2.388)	(5.666)
Serviços de terceiros		(11.914)	(26.782)	(9.304)	(29.939)
Energia comprada	21.2	(11.597)	(25.532)	(5.552)	(17.677)
Depreciação e amortização	10 e 11	(67.129)	(200.889)	(66.679)	(200.288)
Encargos de uso da rede elétrica	21.3	(51.141)	(152.008)	(50.368)	(147.812)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hidrícos (CFURH)		(8.930)	(25.385)	(9.144)	(24.586)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(507)	(1.404)	(623)	(2.053)
Seguros		(2.450)	(7.624)	(2.559)	(7.632)
Aluguéis		(233)	(740)	(121)	(364)
Reversões / (constituições) de provisões para riscos	18.1	316	2.191	194	(1.719)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	-	-	(1.772)	(1.772)
Outros		(859)	(2.797)	(627)	(2.684)
		(179.686)	(510.082)	(169.859)	(502.592)
Resultado bruto		714.119	2.292.414	703.856	2.396.192
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(2.484)	(6.426)	(1.788)	(8.013)
Material		(2)	(4)	(17)	(28)
Serviços de terceiros		(1.584)	(4.307)	(2.571)	(4.309)
Depreciação e amortização	10 e 11	(537)	(1.556)	(503)	(1.518)
Seguros		(42)	(137)	(61)	(201)
Aluguéis		(61)	(178)	(55)	(167)
Reversões de provisões para riscos	18.1	-	20.190	-	-
Compartilhamento de despesas	16.3	(13.339)	(39.195)	(12.628)	(49.074)
Outros		364	879	1.793	4.521
		(17.685)	(30.734)	(15.830)	(58.789)
Resultado de participações societárias					
Equivalência patrimonial		-	-	11	39
		-	-	11	39
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		696.434	2.261.680	688.037	2.337.442
Resultado financeiro	22				
Recotas		82.475	146.183	66.788	428.347
Despesas		(84.752)	(476.704)	(166.781)	(488.753)
		(2.277)	(330.521)	(99.993)	(60.406)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		694.157	1.931.159	588.044	2.277.036
Imposto de renda e contribuição social	23				
Corrente		(203.808)	(582.415)	(187.018)	(520.481)
Diferido		(32.375)	(70.530)	(12.924)	(253.982)
		(236.183)	(652.945)	(199.942)	(774.463)
Lucro líquido do período		457.974	1.278.214	388.102	1.502.573
Lucro líquido básico e diluído por ação	24	0,06529	0,18223	0,05533	0,21421

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado abrangente

PERÍODOS DE TRÊS E DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido do período	457.974	1.278.214	388.102	1.502.573
Outros resultados abrangentes do período				
Itens que não serão reclassificados para o resultado				
Total do resultado abrangente do período	457.974	1.278.214	388.102	1.502.573

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 2024 E 2023

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

	Capital social	Reservas		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
		Legal	Lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2023	6.649.017	622.281	4.971.561	-	12.242.859
Resultado abrangente do período					
Lucro líquido do período	-	-	-	1.278.214	1.278.214
Saldo em 30 de setembro de 2024	6.649.017	622.281	4.971.561	1.278.214	13.521.073

	Capital social	Reservas		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
		Legal	Lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.649.017	509.710	3.587.710	-	10.746.437
Resultado abrangente do período					
Lucro líquido do período	-	-	-	1.502.573	1.502.573
Saldo em 30 de setembro de 2023	6.649.017	509.710	3.587.710	1.502.573	12.249.010

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 2024 E 2023

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

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		1.931.159	2.277.036
Ajustes em:			
Equivalência patrimonial		-	(39)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	-	1.772
Depreciação e amortização	10.2 e 11.2	202.445	201.806
Resultado na baixa do ativo imobilizado / intangível	10.2 e 11.2	30	73
Juros e variação monetária de ativos financeiros	8.2	(1.257.398)	(1.224.222)
Apropriação de juros sobre empréstimos		-	44.008
Juros e amortização de custos sobre debêntures	14.3	82.178	107.442
Juros e variação cambial líquida sobre partes relacionadas	16.4	189.742	(44.524)
Atualização e amortização AVP sobre provisão de grandes reparos	17.2	152.404	38.242
Variação monetária sobre depósitos judiciais		(32.586)	(39.642)
Reversões / (constituições) e variação monetária sobre provisão para riscos	18.1	(21.993)	14.247
Outras variações		1.233	2.232
Variação nos ativos e passivos			
Clientes		(12.746)	(7.004)
Ativo financeiro vinculado à concessão	8.2	976.980	940.962
Partes relacionadas		(2.360)	58.135
Serviços em curso		(6.221)	(12.407)
Depósito judicial	18.1	104	(71)
Fornecedores		5.106	(6.923)
Salários, provisões e contribuições sociais		(319)	1.025
Encargos setoriais		4.002	10.522
Capitalização de debêntures	14.3	77.981	90.182
Provisões para grandes reparos	17.2	(189.701)	(219.814)
Provisão para riscos	18.1	(110)	(156.547)
Impostos, taxas e contribuições		(18.102)	(30.227)
Outras variações ativas e passivas		(5.614)	(5.206)
Caixa gerado pelas operações		2.076.214	2.041.058
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(334.025)	(347.005)
Pagamento de juros sobre empréstimos		-	(44.715)
Pagamento de juros sobre debêntures	14.3	(86.570)	(106.237)
Pagamento de variação monetária sobre debêntures	14.3	(46.163)	-
Pagamento de juros sobre partes relacionadas		-	(70.335)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		1.609.456	1.472.766
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Adições no ativo imobilizado e intangível	10.2 e 11.2	(5.679)	(13.027)
Caixa líquido de controlada incorporada		-	449
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(5.679)	(12.578)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Pagamento de empréstimos		-	(675.000)
Pagamento de debêntures	14.3	(315.000)	(120.000)
Pagamento de partes relacionadas	16.4	-	(1.017.008)
Pagamento de juros sobre capital próprio	15.1	(641.750)	(544.000)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(956.750)	(2.356.008)
Aumento / (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa		647.027	(895.820)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		555.507	1.162.107
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.202.534	266.287

AVP – Ajuste a Valor Presente

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado

PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	Nota	30/09/2024	30/09/2023
Receitas			
Venda de energia	21.1	1.821.505	1.963.820
Receita de ativos financeiros	8.2	1.257.398	1.224.222
Outras receitas		888	4.517
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)		-	(1.772)
		3.079.791	3.190.787
Insumos adquiridos de terceiros			
Energia comprada e encargos de uso da rede	21.2 e 21.3	(195.266)	(182.771)
Materiais e serviços de terceiros		(82.804)	(89.032)
Outros resultados operacionais		12.336	(11.131)
		(265.734)	(282.934)
Valor adicionado bruto		2.814.057	2.907.853
Depreciação e amortização	10.2 e 11.2	(202.445)	(201.806)
Valor adicionado líquido produzido		2.611.612	2.706.047
Equivalência patrimonial		-	39
Outras receitas financeiras		149.311	431.304
Valor adicionado recebido em transferência		149.311	431.343
Valor adicionado total a distribuir		2.760.923	3.137.390
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal			
Remuneração direta		36.340	36.011
Benefícios		14.180	11.782
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS)		3.390	3.120
Participação nos resultados		6.891	8.176
		60.801	59.089
Impostos, taxas e contribuições			
Federais		917.077	1.061.162
Estaduais		1.252	149
Municipais		25.809	24.991
		944.138	1.086.302
Remuneração de capitais de terceiros			
Aluguéis		1.066	673
Outras despesas financeiras		476.704	488.753
		477.770	489.426
Remuneração de capitais próprios			
Lucros retidos		1.278.214	1.502.573
		1.278.214	1.502.573
Valor adicionado distribuído		2.760.923	3.137.390

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas explicativas da Diretoria às informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2024

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

1. Informações gerais

1.1. Contexto operacional

A Rio Paraná Energia S.A. (ou “Companhia” ou “Rio Paraná”) é uma sociedade anônima de capital aberto, listada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) na categoria B, concessionária de serviço público de geração de energia elétrica, na condição de prestadora de serviço de geração de energia elétrica em regime de alocação de cotas de garantia física de energia e potência, nos termos da Lei nº 12.783/2013, com sede em São Paulo. Tem como atividades principais em seu Estatuto Social a geração, distribuição, transmissão e a comercialização de energia elétrica, as quais são regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (Aneel), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME).

1.2. Contratos de Concessão

A tabela a seguir demonstra o contrato de concessão da Companhia:

Contrato de concessão Aneel	Usina	Tipo	Unidade Federativa (UF)	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Ínicio da concessão	Vencimento concessão
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
					4.995,2	2.489,9		

UHE – Usina Hidrelétrica / SP – São Paulo / MS – Mato Grosso do Sul / MW - Megawatt

A partir de 01 de outubro de 2024 a garantia física da UHE Jupiá passou a ser de 849,9MWmédios conforme nota explicativa nº 28.1.

A íntegra das informações relacionadas a nota de Contratos de concessão/autorização está descrita na nota explicativa nº 1.2 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

1.3. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas de 2022

Para o período base destas informações contábeis intermediárias não houve andamento nesse processo.

A íntegra das informações relacionadas a nota de revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas está descrita na nota explicativa nº 1.3 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

1.4. Atualização da receita anual de geração – (RAG) ciclo 2024/2025

Foi publicada em 23 de julho de 2024 Resolução homologatória nº 3.353/2024 para a RAG referente ao período de julho/2024 até junho/2025, devido aos 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\$ 30,7 milhões na RAG correspondente à parcela de ajuste pela indisponibilidade Apurada ou Desempenho Apurado (AJl) que afere o padrão de qualidade da UHE.

1.5. Evento climático extremo no Rio Grande do Sul

Fortes chuvas castigaram severamente o Rio Grande do Sul no fim de abril de 2024 causando grandes impactos para a região e estragos relevantes ainda não calculados pelo Estado.

As inundações afetaram a grande maioria dos municípios gaúchos, com milhões de pessoas impactadas pelo evento climático extremo.

Apesar do alcance do relacionamento comercial estabelecido e mediante a análise realizada pela Companhia, não foram identificadas desvalorizações de ativos e ou a necessidade de registro de provisões, visto que não há impactos financeiros e econômicos diretos e indiretos nas informações contábeis intermediárias em razão do ocorrido.

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 11 de novembro de 2024.

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) apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações contábeis intermediárias.

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

A Diretoria declara que a base de preparação e as políticas contábeis são as mesmas que as utilizadas nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2023.

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

As informações contábeis intermediárias, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia, que melhor representa suas operações e respectivo fluxo de caixa.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

Alteração de pronunciamento que entrou em vigência a partir de 01 de março de 2024 e não gerou impacto nas informações contábeis intermediárias:

- Demonstração do valor adicionado (CPC 09 (R1));

Para o restante das principais políticas contábeis não se alteram em relação ao divulgado na nota explicativa nº 3 das demonstrações financeiras anuais de 2023.

4. Gestão de riscos do negócio

As informações sobre fatores de risco descritas na nota explicativa nº 4 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023 permanecem válidas, para essas informações contábeis intermediárias, exceto pela atualização das notas explicativas de risco de liquidez, análise de sensibilidade, gestão de capital, descritas a seguir:

4.1. Risco de liquidez

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

A Companhia 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 da Companhia, cumprimento de cláusulas restritivas (“covenants”), cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências legais ou regulatórias externas.

A Companhia investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e 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 (debêntures, empréstimos e financiamentos) da Companhia 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 a Companhia deve quitar as respectivas obrigações. A tabela inclui os fluxos de caixa dos juros e do principal.

Dívida	Remuneração	De um a três meses	De três meses a um ano	De um a dois anos	Mais de dois anos	Total
Debêntures 1ª emissão série 2	Variação IPCA + 6,15% ao ano	5.243	177.616	-	-	182.859
Debêntures 2ª emissão série 2	Variação IPCA + 4,63 % ao ano	18.656	18.162	38.136	1.136.254	1.211.208
Debêntures 3ª emissão série única	Variação DI + 1,29% ao ano	48.574	48.794	497.739	442.341	1.037.448
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.À.R.L.	4,29% ao ano + USD	478.679	425.921	411.875	-	1.316.475
		551.152	670.493	947.750	1.578.595	3.747.990

IPCA – Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo / DI – Depósito Interbancário / USD - Dólar

4.2. Análise da sensibilidade

A Companhia, 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 Diretoria, originado por instrumentos financeiros, compostos por aplicações financeiras, ativo financeiro vinculado a concessão, debêntures e provisão para grandes reparos, os quais a Companhia está exposta 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 2024 e as premissas disponibilizadas por consultoria especializada.

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

Instrumentos financeiros	Indexador	Indexador do valor contábil	Indexador do cenário provável	Saldo contábil em 30/09/2024	Cenário atual	Cenário provável	Ganho / (perda)
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	DI	10,65%	11,07%	1.202.423	128.058	133.166	5.108
Ativo financeiro vinculado à concessão	IPCA	4,46%	4,00%	12.526.186	558.158	500.976	(57.182)
Passivos financeiros							
Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	4,46%	4,00%	(169.831)	(18.478)	(17.655)	823
Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	4,46%	4,00%	(786.918)	(73.122)	(69.364)	3.758
Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	10,65%	11,07%	(822.543)	(99.342)	(102.881)	(3.539)
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	4,29% + Dólar	5,45	5,23	(1.317.454)	(1.373.973)	(1.317.821)	56.152
Provisão para grandes reparos	IPCA	4,46%	4,00%	(1.108.077)	(49.375)	(44.317)	5.058
Provisão para grandes reparos	IGPM	4,41%	4,14%	(738.717)	(32.583)	(30.569)	2.014
Total da exposição líquida				8.785.069	(960.657)	(948.465)	12.192

IGPM – Índice Geral de Preços a Mercado

4.3. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia 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.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a Diretoria efetua ajustes adequando às condições econômicas atuais, revendo assim as políticas de pagamentos de dividendos, devoluções de capital aos acionistas, ou ainda, emissão de novas ações.

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazo), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, com a dívida líquida.

	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures	14	1.779.292	2.066.866
Partes relacionadas passiva China Three Gorges (Luxembourg)	16.4	1.317.454	1.127.712
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5.1	(1.202.534)	(555.507)
Dívida líquida		1.894.212	2.639.071
Patrimônio líquido	19	13.521.073	12.242.859
Total do capital		15.415.285	14.881.930
Índice de alavancagem financeira - (%)*		12,3	17,7

* Dívida líquida / Total do capital

5. Caixa e equivalentes de caixa

5.1. Composição

5.1.1. Composição

	30/09/2024	31/12/2023
Caixas e bancos	111	104
Aplicações financeiras	1.202.423	555.403
Certificado de depósito bancário (CDB)	1.202.423	555.403
	1.202.534	555.507

5.2. Qualidade de créditos do caixa e equivalentes de caixa

5.2.1. Composição

Standard & Poor's	Moody's	Fitch	30/09/2024	31/12/2023
AAA	AAA	AAA	2	6
AAA	-	-	369.645	116.048
AAA	AAA	-	12.155	55.911
-	AA	-	634.098	283.604
-	AAA	AAA	186.634	99.938
			1.202.534	555.507

A íntegra das informações relacionadas a nota de Caixa e equivalentes de caixa e qualidade de créditos estão descritas na nota explicativa nº 5 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

6. Clientes

6.1. Composição

	À vencer	Vencidos			30/09/2024	31/12/2023
		Até 90 dias	De 91 a 365 dias	Acima de 365 dias		
Contratos ACL	57.410	4.697	1.772	(6.469)	57.410	75.738
Contratos ACR	294.664	-	-	-	294.664	286.505
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	56.132	-	-	-	56.132	32.607
	408.206	4.697	1.772	(6.469)	408.206	394.850

ACL – Ambiente de Contratação Livre / ACR – Ambiente de Contratação Regulada / MRE – Mecanismo de Realocação de Energia / MCP – Mercado de Curto Prazo

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

Para o período de 30 de setembro de 2024 não houve novas constituições ou baixas de PECLD mantendo-se o saldo constituído no exercício anterior uma vez que não houve mudança nas expectativas de perdas futuras.

A íntegra das informações relacionada a nota de clientes está descrita na nota explicativa nº 6 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

7. Tributos a recuperar/recolher

7.1. Composição

	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
INSS a recuperar	391	420
ICMS a recuperar	4.189	4.448
ISS a recuperar	590	590
Outros	20	21
	5.190	5.479
Passivo		
IRPJ e CSLL a recolher	477.519	240.999
PIS e COFINS a recolher	23.628	29.509
Outros	614	1.262
	501.761	271.770

INSS – Instituto Nacional do Seguro Social / ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços / ISS – Imposto Sobre Serviços / IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica / CSLL – Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido / PIS – Programa de Integração Social / COFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

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 2023.

8. Ativo financeiro vinculado à concessão

8.1. Composição

	30/09/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Principal	268.856	5.444.325	5.713.181	268.856	5.690.776	5.959.632
Juros e atualização monetária	1.005.961	5.807.044	6.813.005	963.700	5.322.436	6.286.136
	1.274.817	11.251.369	12.526.186	1.232.556	11.013.212	12.245.768

8.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2023	12.245.768
Juros e atualização monetária	1.257.398
Liquidação de juros e atualização monetária	(730.529)
Liquidação de principal	(246.451)
Saldo em 30 de setembro de 2024	12.526.186

A íntegra destas informações relacionadas ao ativo financeiro vinculado está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

9. Depósitos judiciais

9.1. Movimentação

	Trabalhistas	Fiscais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	264	589.451	589.715
Variações monetárias	9	32.559	32.568
Adições	23	-	23
(-) Baixas	(103)	-	(103)
Reclassificações	(24)	-	(24)
Saldo em 30 de setembro de 2024	169	622.010	622.179

A íntegra das informações relacionadas aos depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 9 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

10. Imobilizado

10.1. Composição

	Custo	30/09/2024		31/12/2023	Taxa média anual de depreciação
		Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Máquinas e equipamentos	1.402	(249)	1.153	377	7,1%
Veículos	11.281	(8.725)	2.556	3.239	8,1%
Móveis e utensílios	2.472	(653)	1.819	1.746	6,1%
Outros	9.588	(7.248)	2.340	3.380	14,5%
	24.743	(16.875)	7.868	8.742	
Em curso					
Reservatório, barragens e adutora	-	-	-	338	
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.504	-	1.504	785	
Máquinas e equipamentos	34.693	-	34.693	41.278	
Móveis e utensílios	315	-	315	514	
	36.512	-	36.512	42.915	
Total do ativo imobilizado	61.255	(16.875)	44.380	51.657	

10.2. Movimentação

	Valor líquido em 31/12/2023	Estornos / Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2024
Em serviço						
Máquinas e equipamentos	377	-	-	851	(75)	1.153
Veículos	3.239	-	-	-	(683)	2.556
Móveis e utensílios	1.746	-	(30)	217	(114)	1.819
Outros	3.380	-	-	-	(1.040)	2.340
	8.742	-	(30)	1.068	(1.912)	7.868
Em curso						
Reservatório, barragens e adutora	338	(338)	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	785	1.048	-	(329)	-	1.504
Máquinas e equipamentos	41.278	3.462	-	(10.047)	-	34.693
Móveis e utensílios	514	107	-	(306)	-	315
Outros	-	825	-	(825)	-	-
	42.915	5.104	-	(11.507)	-	36.512
Total do ativo imobilizado	51.657	5.104	(30)	(10.439)	(1.912)	44.380
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2023
Em serviço						
Máquinas e equipamentos	103	-	-	335	(44)	394
Veículos	4.463	-	(73)	35	(912)	3.513
Móveis e utensílios	1.586	-	-	221	(103)	1.704
Outros	4.571	-	-	-	(1.021)	3.550
	10.723	-	(73)	591	(2.080)	9.161
Em curso						
Reservatório, barragens e adutora	338	-	-	-	-	338
Edificações, obras civis e benfeitorias	3.230	169	-	(2.614)	-	785
Máquinas e equipamentos	34.843	10.777	-	(6.554)	-	39.066
Veículos	35	-	-	(35)	-	-
Móveis e utensílios	198	372	-	-	-	570
Outros	-	335	-	(335)	-	-
	38.644	11.653	-	(9.538)	-	40.759
Total do ativo imobilizado	49.367	11.653	(73)	(8.947)	(2.080)	49.920

A íntegra das informações relacionadas ao imobilizado está descrita na nota explicativa nº 11 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

11. Intangível

11.1. Composição

		30/09/2024		31/12/2023	Taxa média anual de amortização
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	6.498.121	(3.001.552)	3.496.569	3.603.985	2,4%
Grandes reparos	2.939.905	(682.574)	2.257.331	2.332.074	3,4%
Software	28.027	(16.752)	11.275	13.630	17,3%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	147.862	(18.184)	129.678	133.985	3,9%
	9.613.915	(3.719.062)	5.894.853	6.083.674	
Em curso					
Software	1.239	-	1.239	2.314	
Licença operacional (LO)	2.565	-	2.565	2.188	
	3.804	-	3.804	4.502	
Total do ativo intangível	9.617.719	(3.719.062)	5.898.657	6.088.176	

11.2. Movimentação

	Valor líquido em 31/12/2023	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2024
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	3.603.985	-	10.439	(117.855)	3.496.569
Grandes reparos	2.332.074	-	-	(74.743)	2.257.331
Software	13.630	-	1.273	(3.628)	11.275
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	133.985	-	-	(4.307)	129.678
	6.083.674	-	11.712	(200.533)	5.894.853
Em curso					
Software	2.314	198	(1.273)	-	1.239
Licença operacional (LO)	2.188	377	-	-	2.565
	4.502	575	(1.273)	-	3.804
Total do ativo intangível	6.088.176	575	10.439	(200.533)	5.898.657

	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
Software	18.293	-	(179)	(3.363)	14.751
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	139.727	-	-	(4.307)	135.420
	6.340.650	-	9.158	(199.726)	6.150.082
Em curso					
Software	1.974	482	(211)	-	2.245
Licença operacional (LO)	843	892	-	-	1.735
	2.817	1.374	(211)	-	3.980
Total do ativo intangível	6.343.467	1.374	8.947	(199.726)	6.154.062

A íntegra das informações relacionadas ao intangível está descrita na nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

12. Fornecedores

12.1. Composição

	30/09/2024	31/12/2023
	Circulante	Circulante
Suprimento de energia elétrica	3.980	844
Materiais e serviços contratados	31.947	32.175
Encargos de uso da rede elétrica	55.679	53.481
Tust	55.679	53.481
	91.606	86.500

Tust – Taxa de Uso do Sistema de Transmissão

A íntegra das informações relacionadas a fornecedores está descrita na nota explicativa nº 13 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

13. Encargos setoriais

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

13.1. Composição

	30/09/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	20.994	-	20.994	24.377	-	24.377
PDI	48.354	27.178	75.532	54.763	23.744	78.507
TFSEE	3.609	-	3.609	4.069	-	4.069
	72.957	27.178	100.135	83.209	23.744	106.953

PDI – Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação

A íntegra das informações relacionadas a encargos setoriais está descrita na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

14. Debêntures

14.1. Composição

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	30/09/2024				
				Circulante			Não circulante	
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)
1 ^a	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	120.000	49.831	169.831	-	-
2 ^a	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	8.607	8.607	650.000	128.311
3 ^a	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	-	23.565	23.565	800.000	(1.022)
				120.000	82.003	202.003	1.450.000	127.289
								1.577.289

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	31/12/2023				
				Circulante			Não circulante	
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)
1 ^a	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	120.000	44.388	164.388	120.000	42.422
2 ^a	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	195.000	698	195.698	-	-
2 ^a	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	(3.720)	(3.720)	650.000	99.391
3 ^a	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	-	168	168	800.000	(1.481)
				315.000	41.534	356.534	1.570.000	140.332
								1.710.332

14.2. Vencimento de longo prazo

	2026	2027	A partir de 2029	Total
Debêntures 2 ^a emissão série 2	-	-	778.311	778.311
Debêntures 3 ^a emissão série única	399.231	399.747	-	798.978
	399.231	399.747	778.311	1.577.289

14.3. Movimentação

	1 ^a Emissão	2 ^a Emissão	3 ^a Emissão	Total	
	Série 2	Série 1	Série 2	Série única	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	326.810	195.698	745.671	798.687	2.066.866
Movimentação					
Amortização de custos de transação	-	155	-	458	613
Capitalização de custos de transação	848	-	1.560	-	2.408
Apropriação de juros	-	10.620	-	70.945	81.565
Capitalização de juros	12.243	-	27.052	-	39.295
Capitalização de variação monetária	6.005	-	30.273	-	36.278
Pagamento de juros	(9.912)	(11.473)	(17.638)	(47.547)	(86.570)
Pagamento de variação monetária	(46.163)	-	-	-	(46.163)
Pagamento de principal	(120.000)	(195.000)	-	-	(315.000)
Saldo em 30 de setembro de 2024	(156.979)	(195.698)	41.247	23.856	(287.574)
	169.831	-	786.918	822.543	1.779.292

14.4. Cláusulas restritivas (“Covenants”)

14.4.1. Covenants financeiros

Para o período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia atendeu os referidos índices financeiros e, cumprindo assim, os respectivos *covenants*, conforme abaixo:

Índice financeiro	Limites	30/09/2024
Ebitda / Resultado financeiro ajustado	Igual ou superior a 2,0	48,05
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	0,20
Dívida total / (Dívida total + Capital social)	Igual ou inferior a 0,9	0,21

14.4.2. 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, as quais vem sendo atendidas pela Companhia.

As outras cláusulas restritivas estão detalhadas nas escrituras de emissão das debêntures, disponíveis publicamente.

As demais informações relacionadas a debêntures estão descritas na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

15. Juros sobre capital próprio a pagar

15.1. Movimentação

	Saldo em 31/12/2023	JSCP pagos	Saldo em 30/09/2024
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	427.835	(427.835)	-
Huikai Clean Energy S.À.R.L.	213.915	(213.915)	-
641.750	(641.750)		-

As demais informações relacionadas aos juros sobre capital próprio a pagar estão descritas na nota explicativa nº 17 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

16. Partes relacionadas

A Companhia é controlada pela China Three Gorges Brasil Energia S.A. (constituída no Brasil), que detém 66,67% das ações da Companhia. O controlador em última instância é a China Three Gorges Corporation, empresa de energia estatal chinesa. Para todas as transações as premissas contratuais são as mesmas praticadas no mercado.

16.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Segue detalhe da remuneração relacionada às pessoas chave da Administração:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Benefícios de curto prazo para administradores	1.978	4.263	1.221	3.922
Benefícios pós-emprego	65	187	61	160
	2.043	4.450	1.282	4.082

16.2. Transações locais

	30/09/2024				31/12/2023			
	Ativo		Passivo		Ativo		Passivo	
	Circulante	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Circulante	Não circulante	Total
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	-	5.136	-	5.136	-	7.667	-	7.667
Rio Canoas Energia S.A.	133	24	-	24	128	12	-	12
Rio Verde Energia S.A.	75	11	-	11	73	10	-	10
CTG Trading Brasil Ltda.	-	-	-	-	167	-	-	-
Rio Paranapanema Energia S.A.	631	816	-	816	608	795	-	795
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.À.R.L.	-	477.539	839.915	1.317.454	-	381.345	746.367	1.127.712
	839	483.526	839.915	1.323.441	976	389.829	746.367	1.136.196

16.3. Resultado

	30/09/2024			30/09/2023		
	Venda de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Total	Venda de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Total
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	-	(38.807)	(38.807)	-	(47.191)	(47.191)
Rio Canoas Energia S.A.	-	982	982	-	988	988
Rio Verde Energia S.A.	-	558	558	-	560	560
CTG Trading Brasil Ltda.	(17)	-	(17)	322	-	322
Rio Parapananema Energia S.A.	-	(1.928)	(1.928)	-	(3.660)	(3.660)
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	-	-	-	-	229	229
	(17)	(39.195)	(39.212)	322	(49.074)	(48.752)

16.4. Transações com a China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.À.R.L

16.4.1. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.127.712
Movimentação	
Apropriação de juros	49.420
Variação cambial ativa	(49.488)
Variação cambial passiva	189.810
	189.742
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.317.454

16.4.2. Vencimento de longo prazo

2025	
Empréstimo intercompany USD	839.915
	839.915

A íntegra das informações referentes a partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

17. Provisões para grande reparos

17.1. Composição

	30/09/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Provisão para grandes reparos	304.460	3.036.611	3.341.071	382.992	3.148.661	3.531.653
(-) Ajuste a valor presente	(37.340)	(1.456.937)	(1.494.277)	(44.061)	(1.603.501)	(1.647.562)
	267.120	1.579.674	1.846.794	338.931	1.545.160	1.884.091

17.2. Movimentação

	Provisão para grandes reparos	Ajuste a valor presente	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.531.653	(1.647.562)	1.884.091
Realização de provisão	(189.701)	-	(189.701)
Atualização	(881)	-	(881)
Amortização - Ajuste a valor presente	-	153.285	153.285
Saldo em 30 de setembro de 2024	3.341.071	(1.494.277)	1.846.794

A íntegra destas informações relacionadas à provisão de grandes reparos está descrita na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

18. Provisões para riscos e contingências possíveis

A Companhia declara que as informações sobre a natureza das provisões para riscos e contingências possíveis e suas circunstâncias estão descritas na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas Informações contábeis Intermediárias.

18.1. Provisões para riscos

18.1.1. Composição e movimentação

	Trabalhistas	Cíveis	Regulatórias	Total
(A) Provisão para riscos				
Saldo em 31 de dezembro de 2023	4.377	11	19.883	24.271
Provisões / (reversões)	(2.202)	11	(20.190)	(22.381)
Variações monetárias	81	-	307	388
Acordos / pagamentos	(1.039)	(8)	-	(1.047)
	(3.160)	3	(19.883)	(23.040)
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.217	14	-	1.231
(B) Depósitos judiciais				
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.304)	-	-	(1.304)
Variações monetárias	(18)	-	-	(18)
(Adições)	(123)	(14)	-	(137)
Baixas	1.087	-	-	1.087
Reclassificações (i)	(13)	-	-	(13)
	933	(14)	-	919
Saldo em 30 de setembro de 2024	(371)	(14)	-	(385)
(A+B) Provisões líquidas				
Circulante	-	-	19.883	19.883
Não circulante	3.073	11	-	3.084
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.073	11	19.883	22.967
Não circulante	846	-	-	846
Saldo em 30 de setembro de 2024	846	-	-	846

(i) Reclassificações realizadas entre depósitos trabalhistas atrelados e não atrelados a provisões.

	Trabalhistas	Cíveis	Regulatórias	Total
(A) Provisão para riscos				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.902	1	183.399	185.302
Provisões	1.710	9	-	1.719
Variações monetárias	366	1	12.161	12.528
Acordos / pagamentos	(831)	-	(155.511)	(156.342)
	1.245	10	(143.350)	(142.095)
Saldo em 30 de setembro de 2023	3.147	11	40.049	43.207
(B) Depósitos judiciais				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
(Adições)	(788)	-	-	(788)
Baixas	583	-	-	583
	(205)	-	-	(205)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(205)	-	-	(205)
(A+B) Provisões líquidas				
Não circulante	1.902	1	183.399	185.302
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.902	1	183.399	185.302
Circulante	-	-	40.049	40.049
Não circulante	2.942	11	-	2.953
Saldo em 30 de setembro de 2023	2.942	11	40.049	43.002

A respeito das discussões judiciais em andamento, vale destacar:

18.1.2. Trabalhistas

As provisões para riscos trabalhistas com expectativa de perda provável estão avaliadas no montante de R\$ 1.217 (R\$ 4.377 em 31 de dezembro de 2023), sendo que houve baixa em razão de celebração acordos, além de reversões por andamento favorável de algumas ações, compensadas parcialmente com o incremento de atualização monetária e novas ações trabalhistas promovidas por ex-empregados próprios e terceiros.

18.1.3. Regulatórias

Conforme nota explicativa 1.5 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023, foi aplicado o Despacho 497/2023 que determinou a recontabilização do Valor dos Impostos e Contribuições (VIC) de janeiro de 2016 a janeiro de 2022 referente aos ajustes de PIS/COFINS, resultando na dedução de R\$ 175,8 milhões na liquidação da receita de cotas referentes aos meses de junho e setembro, registradas em julho e outubro de 2023, respectivamente. Sem novas sinalizações por ajustes, a Companhia registrou a reversão do saldo remanescente em relação à provisão constituída no valor de R\$ 20,2 milhões.

18.2. Contingências possíveis

18.2.1. Composição

	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	13.636	6.984
Fiscais	631.624	594.665
Ambientais	15.857	16.391
Regulatórias	11.459	2.435
Cíveis	4.662	3.883
	677.238	624.358

Demonstramos abaixo, as principais variações nas contingências possíveis da Companhia, atualizadas para 30 de setembro de 2024:

18.2.2. Regulatórias

Durante o primeiro trimestre de 2024 a Companhia recebeu novas ações ajuizadas pelos Municípios em face da Rio Paraná e outras empresas requerendo a revisão da taxa de compensação pela utilização de recursos hídricos (CFURH), totalizando R\$ 35,7 milhões considerando as demais ações já recebidas até 2023. Em 30 de junho de 2024, houve a reavaliação do valor envolvido, considerando que a Rio Paraná recebe o reembolso referente a 70% dos valores pagos a título de CFURH, pois essa parcela se refere ao regime de cotas, além de novas ações, o valor atualizado é de R\$ 11,4 milhões.

18.2.3. Ambientais

As variações decorrem do recebimento de 70 novas Ações de Indenização de Pescadores devido ao blecaute ocorrido em 2009 na UHE Jupiá, agora propostas no Juizado Especial Cível, com valor total envolvido de R\$ 3,7 milhões. Contudo, foi possível reverter com o encerramento/arquivamento de 53 dessas ações, tendo um decréscimo do valor em R\$ 2,8 milhões.

Além disso, houve variação devido ao arquivamento de 11 Ações de Indenização de Pescadores (propostas entre os anos de 2018 e 2020), com um decréscimo de R\$ 3,3 milhões.

18.2.4. Trabalhistas

As variações decorrem da baixa de ações trabalhistas em razão de acordo ou decisões parcialmente/totalmente favoráveis, bem como do incremento de novas ações trabalhistas promovidas por ex-empregados próprios e terceiros e atualização monetária. No último trimestre, destaque para incremento de R\$ 1,7 milhão em razão de novas ações promovidas por ex-colaboradores.

18.2.5. Fiscais

As variações do possível decorrem de novas ações administrativas e judiciais fiscais que discutem o recolhimento de ISSQN para o município de Três Lagoas durante o período da modernização, cujo valor envolvido em 30 de setembro é de R\$ 4,1 milhões. As demais

variações decorrem de atualização monetária dos processos judiciais e administrativos em andamento.

19. Patrimônio líquido

19.1. Capital social subscrito e integralizado

As ações são classificadas como patrimônio líquido. Essas ações dão direito a voto e participação nos resultados da Companhia.

Acionistas	30/09/2024 e 31/12/2023	
	Ações ordinárias	%
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	4.676.217.474	66,67
Huikai Clean Energy S.À.R.L.	2.338.108.737	33,33
	7.014.326.211	100,00

A íntegra das informações referentes ao patrimônio líquido está descrita na nota explicativa nº 21 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

20. Receita operacional líquida

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita operacional bruta				
Contratos ACL	177.088	517.235	230.705	744.084
Contratos ACR	407.714	1.204.120	403.767	1.181.349
Mercado de curto prazo (MCP)	41.478	97.566	12.945	35.781
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	2.584	2.584	2.292	2.606
	628.864	1.821.505	649.709	1.963.820
Receita de ativos financeiros				
Juros e atualização monetária	360.387	1.257.398	311.497	1.224.222
	360.387	1.257.398	311.497	1.224.222
Total receita operacional bruta	989.251	3.078.903	961.206	3.188.042
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(92.161)	(266.823)	(77.804)	(260.542)
ICMS	(403)	(1.222)	-	(6)
Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PDI)	(2.882)	(8.362)	(9.687)	(28.710)
	(95.446)	(276.407)	(87.491)	(289.258)
Receita operacional líquida	893.805	2.802.496	873.715	2.898.784

A íntegra das informações referentes à receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

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

21.1. Energia elétrica vendida

	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.035.129	177.088	3.430.672	517.235
Contratos ACR	3.452.096	407.714	11.115.108	1.204.120
Mercado de curto prazo (MCP)	215.503	41.478	1.057.875	97.566
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	167.166	2.584	167.166	2.584
	4.869.894	628.864	15.770.821	1.821.505

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.224.075	230.705	4.098.457	744.084
Contratos ACR	3.644.427	403.767	10.715.796	1.181.349
Mercado de curto prazo (MCP)	110.218	12.945	407.980	35.781
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	67.853	2.292	88.669	2.606
	5.046.573	649.709	15.310.902	1.963.820

(*) Não revisado pelos auditores independentes

21.2. Energia elétrica comprada

	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	79.920	12.206	93.132	14.513
Mercado de curto prazo (MCP)	-	-	51.682	3.130
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	17.009	466	462.766	10.254
(-) Crédito de PIS	-	(192)	-	(422)
(-) Crédito de COFINS	-	(883)	-	(1.943)
	96.929	11.597	607.580	25.532

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	12.144	2.535	34.754	7.462
Mercado de curto prazo (MCP)	18.976	1.310	18.976	5.558
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	193.074	2.548	454.754	6.765
(-) Crédito de PIS	-	(150)	-	(376)
(-) Crédito de COFINS	-	(691)	-	(1.732)
	224.194	5.552	508.484	17.677

(*) Não revisado pelos auditores independentes

21.3. Encargos de uso da rede elétrica

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Tust	54.887	163.026	54.220	158.795
Tusd	1.408	4.306	1.426	4.157
Encargos de conexão	13	37	8	34
(-) Crédito de PIS	(922)	(2.740)	(943)	(2.707)
(-) Crédito de COFINS	(4.245)	(12.621)	(4.343)	(12.467)
	51.141	152.008	50.368	147.812

Tusd – Tarifa de Uso do Sistema de Distribuição

A íntegra das informações referentes a energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

22. Resultado financeiro

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receitas				
Rendimento de aplicações financeiras	23.247	66.608	7.184	63.378
Variações monetárias	10.836	33.203	13.576	39.713
Depósitos judiciais	10.529	32.586	13.560	39.642
Tributos a recuperar	-	7	4	4
Inadimplência CCEE	307	610	12	67
Variação cambial ativa	49.488	49.488	46.319	328.040
(-) PIS e COFINS	(1.096)	(3.128)	(337)	(2.958)
Outras receitas financeiras	-	12	46	174
	82.475	146.183	66.788	428.347
Despesas				
Juros	(39.233)	(130.985)	(54.703)	(215.691)
Debêntures	(23.824)	(81.568)	(35.430)	(106.703)
Empréstimos	-	-	-	(44.008)
Partes relacionadas	(15.409)	(49.420)	(19.273)	(64.980)
Variações monetárias	(675)	(2.240)	(1.103)	(14.831)
Provisões para riscos	(23)	(388)	(364)	(12.528)
Outras	(652)	(1.852)	(739)	(2.303)
Variação cambial passiva	(23.865)	(189.810)	(96.760)	(218.536)
Atualização / AVP de provisão de grandes reparos	(20.568)	(152.404)	(13.752)	(38.242)
Outras despesas financeiras	(411)	(1.265)	(463)	(1.453)
	(84.752)	(476.704)	(166.781)	(488.753)
Resultado financeiro líquido	(2.277)	(330.521)	(99.993)	(60.406)

CCEE - Câmara de Comercialização de Energia Elétrica

O aumento na rubrica atualização / AVP de provisão de grandes reparos na comparação entre os períodos de 2024 e 2023, decorre da atualização monetária referente a provisão constituída, para o projeto de grandes reparos. Esse efeito é reflexo da expectativa de aumento nos índices de atualização dessa provisão a partir da projeção de inflação futura.

A íntegra das informações referentes ao resultado financeiro está descrita na nota explicativa nº 24 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

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

23.1. Imposto de renda pessoa jurídica (IRPJ) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)

	30/09/2024			30/09/2023		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		1.931.159			2.277.036	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(482.790)	(173.804)	(656.594)	(569.259)	(204.933)	(774.192)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Equivalência patrimonial de controlada	-	-	-	10	3	13
Despacho 497/2023 (nota 18.1.3)	3.398	1.223	4.621	-	-	-
Outras (adições) permanentes, líquidas	(711)	(261)	(972)	(205)	(79)	(284)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(480.103)	(172.842)	(652.945)	(569.454)	(205.009)	(774.463)
IRPJ e CSLL correntes	428.242	154.173	582.415	382.702	137.779	520.481
IRPJ e CSLL diferidos	51.861	18.669	70.530	186.752	67.230	253.982
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	480.103	172.842	652.945	569.454	205.009	774.463
Alíquota efetiva	24,9%	9,0%	33,8%	25,0%	9,0%	34,0%

23.2. Tributos diferidos

	30/09/2024			31/12/2023		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Provisões para grandes reparos	345.282	124.302	469.584	298.099	107.316	405.415
Variação cambial	85.181	30.665	115.846	50.100	18.036	68.136
Participações nos Lucros e Resultado (PLR)	2.420	871	3.291	3.132	1.128	4.260
Provisões para riscos	1.925	693	2.618	4.287	1.543	5.830
Amortização de direito de uso	39	14	53	117	42	159
Outras provisões	-	-	-	331	120	451
Total	434.847	156.545	591.392	356.066	128.185	484.251
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Efeitos de ativo financeiro vinculado a concessão	(1.524.907)	(548.967)	(2.073.874)	(1.401.330)	(504.479)	(1.905.809)
Juros sobre depósito vinculado	(51.541)	(18.555)	(70.096)	(43.401)	(15.624)	(59.025)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(32.420)	(11.671)	(44.091)	(33.496)	(12.059)	(45.555)
Total	(1.608.868)	(579.193)	(2.188.061)	(1.478.227)	(532.162)	(2.010.389)
Imposto diferido líquido	(1.174.021)	(422.648)	(1.596.669)	(1.122.161)	(403.977)	(1.526.138)

A Companhia 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:

	2024	2025	2026	2027	2028	A partir de 2029	Total
Imposto diferido ativo	8.636	51.185	51.963	53.853	50.438	375.317	591.392
Imposto diferido passivo	(22.827)	(93.476)	(93.476)	(93.476)	(93.476)	(1.791.330)	(2.188.061)
Imposto diferido líquido	(14.191)	(42.291)	(41.513)	(39.623)	(43.038)	(1.416.013)	(1.596.669)

A íntegra das informações de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido está descrita na nota explicativa nº 25 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

24. Lucro por ação

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas da Companhia				
Lucro líquido do período	457.974	1.278.214	388.102	1.502.573
Denominador (Média ponderada de números de ações)				
Ações ordinárias	7.014.326	7.014.326	7.014.326	7.014.326
Resultado básico e diluído por ação	0,06529	0,18223	0,05533	0,21421

A íntegra das informações relativas a lucro por ação está descrita na nota explicativa nº 26 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

25. Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão classificados nas seguintes categorias:

Natureza	Classificação	Hierarquia do valor justo	30/09/2024		31/12/2023	
			Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
Ativos financeiros						
Caixas e bancos	Custo amortizado	-	111	111	104	104
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.202.423	1.202.423	555.403	555.403
Clientes	Custo amortizado	-	408.206	408.206	394.850	394.850
Ativo financeiro vinculado à concessão	Custo amortizado	-	12.526.186	12.526.186	12.245.768	12.245.768
Depósitos judiciais	Custo amortizado	-	622.179	622.179	589.715	589.715
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	839	839	976	976
			14.759.944	14.759.944	13.786.816	13.786.816
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	91.606	91.606	86.500	86.500
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	100.135	100.135	106.953	106.953
Debêntures	Custo amortizado	-	1.779.292	1.696.949	2.066.866	2.092.109
Juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	-	-	641.750	641.750
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.323.441	1.323.441	1.136.196	1.136.196
Provisões para grandes reparos	Custo amortizado	-	1.846.794	1.846.794	1.884.091	1.884.091
			5.141.268	5.058.925	5.922.356	5.947.599

A íntegra das informações referentes a instrumentos financeiros está descrita na nota explicativa nº 27 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

26. Seguros

A CTG Brasil 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 suas e de suas controladas. As principais coberturas, conforme apólices de seguros são:

Apólices	Vigência	Limite máximo de indenização (*)
Cobertura operacional		
Risco operacional	04/08/2024 a 04/08/2025	1.000.000
Responsabilidade civil	04/08/2024 a 04/08/2025	150.000
Responsabilidade civil ambiental	04/08/2023 a 04/08/2025	110.000
Responsabilidade civil para diretores e executivos	08/12/2023 a 08/12/2024	150.000

(*) Não revisado pelos auditores independentes

27. Compromissos

27.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

Contratos	Compromissos até
ACR - Regime de cotas	2047
ACL - Contratos bilaterais	2028

28. Evento subsequente

28.1. Atualização garantia física UHE Jupiá

No dia 01 de outubro de 2024, foi publicado o Despacho Aneel 2.780, referente a homologação dos parâmetros das UGs nº 1, 3, 10 e 13 (2º lote da modernização), a garantia física da UHE Jupiá passa de 844,9 para 849,9 MWmédios.

Membros da Administração

Conselho de Administração

Liyi Zhang
Presidente

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Conselheiro

Cao Xingyang
Conselheiro

Zhigang Chen
Conselheiro

Diretoria

Evandro Leite Vasconcelos
Diretor Presidente

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Cesar Teodoro
Diretor

Zhang Jun
Diretor

Márcio José Peres
Diretor

Rodrigo Teixeira Egreja
Diretor de Controladoria

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



Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Administradores e Acionistas
Rio Paraná Energia S.A.

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial condensado da Rio Paraná Energia S.A. ("Companhia"), em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações condensadas 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 da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, 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).



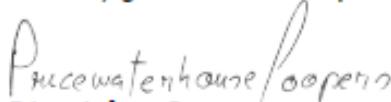
Rio Paraná Energia S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) condensada, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins do IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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 essa demonstração do valor adicionado condensada não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias condensadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2024


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/0-5


Adriano Formosinho Correia
Contador CRC 1BA029904/0-5

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 RIO PARANÁ ENERGIA S.A. (“Companhia”), sociedade por ações, inscrita no CNPJ sob nº 23.096.269/0001-19, com sede na Rua Funchal, nº 418, 4º andar, Vila Olímpia, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30.09.2024; e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da Pricewaterhousecoopers Auditores Independentes, auditores independentes da Companhia, relativamente às demonstrações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30.09.2024.

São Paulo, 07 de novembro de 2024.

Evandro Leite Vasconcelos
Diretor Presidente