

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

Sumário

Relatório sobre a revisão de Informações Contábeis Intermediárias	3
Desempenho econômico-financeiro	5
Principais indicadores.....	5
Receita.....	5
Custos e outros resultados operacionais	6
Ebitda e margem Ebitda	7
Resultado financeiro	7
Endividamento.....	8
Lucro líquido.....	9
Informações Contábeis Intermediárias	10
Balancos patrimoniais	10
Demonstrações do resultado.....	12
Demonstrações do resultado abrangente.....	13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	14
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	15
Demonstrações do valor adicionado.....	16
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias – em 30 de setembro de 2023.....	17
1. Informações gerais.....	17
2. Apresentação das informações contábeis intermediárias.....	20
3. Principais práticas contábeis.....	20
4. Gestão de riscos do negócio	20
5. Caixa e equivalentes de caixa.....	22
6. Clientes	23
7. Tributos a recuperar/recolher	24
8. Ativo financeiro vinculado à concessão	24
9. Depósitos judiciais	25
10. Investimentos.....	25
11. Imobilizado	26
12. Intangível.....	27
13. Fornecedores.....	28

14. Encargos setoriais	28
15. Empréstimos.....	29
16. Debêntures.....	29
17. Juros sobre capital próprio a pagar.....	30
18. Partes relacionadas.....	31
19. Provisões para grandes reparos	32
20. Provisões para riscos.....	32
21. Patrimônio líquido	35
22. Receita operacional líquida.....	35
23. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede	36
24. Resultado financeiro	37
25. Apuração do Imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos	38
26. Lucro por ação.....	39
27. Instrumentos financeiros.....	39
28. Seguros	39
29. Compromissos	40
30. Evento subsequente	40
Declaração da Diretoria.....	41
Membros da Administração.....	42



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Rio Paraná Energia S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Rio Paraná 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 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais 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.



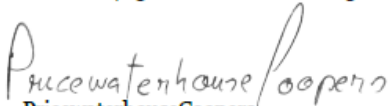
Rio Paraná Energia S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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 informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada 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 essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2023.


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

DocuSigned by:
Adriano Formosinho (atma)
Signed by: ADRIANO FORMOSINHO CORREIA/1827856254
CPF: 1827856254
Signing Time: 13 November 2023 | 20:28 BRT

Adriano Formosinho Correia
Contador CRC 1BA029904/O-5

Desempenho econômico-financeiro

Principais indicadores

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.

	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Indicadores econômicos						
Receita operacional bruta	649.709	614.952	5,7%	1.963.820	1.768.274	11,1%
Receita de ativos financeiros	311.497	229.507	35,7%	1.224.222	1.265.159	-3,2%
(-) Deduções à receita operacional	(87.491)	(91.753)	-4,6%	(289.258)	(260.593)	11,0%
Receita operacional líquida	873.715	752.706	16,1%	2.898.784	2.772.840	4,5%
(-) Custos e outros resultados operacionais	(185.689)	(183.425)	1,2%	(561.381)	(530.754)	5,8%
Resultado de participação societárias	11	4	175,0%	39	39	0,0%
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	688.037	569.285	20,9%	2.337.442	2.242.125	4,3%
Ebitda	755.219	636.027	18,7%	2.539.248	2.441.293	4,0%
Margem Ebitda - %	86,4%	84,5%	1,9 p.p.	87,6%	88,0%	-0,4 p.p.
Resultado financeiro	(99.993)	(31.191)	220,6%	(60.406)	(151.620)	-60,2%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	588.044	538.094	9,3%	2.277.036	2.090.505	8,9%
Lucro líquido do período	388.102	355.086	9,3%	1.502.573	1.379.539	8,9%
Margem líquida - %	44,4%	47,2%	-2,8 p.p.	51,8%	49,8%	2,1 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	0,05533	0,05062	9,3%	0,21421	0,19667	8,9%

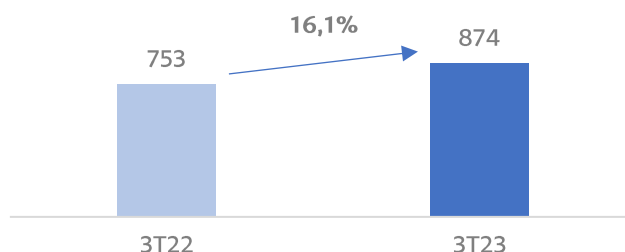
Receita

No 3T23, a Rio Paraná apresentou receita operacional líquida de R\$ 873,7 milhões, que representa um crescimento de R\$ 121 milhões ou + 16,1%, quando comparado ao mesmo trimestre do ano anterior. Sobre essa variação vale destacar as variações na receita bruta:

Crescimento R\$ 19,9 milhões da receita no ambiente de contratação regulada (ACR) pela aplicação dos reajustes anuais.

- Aumento de R\$ 82 milhões na receita de ativos financeiros pela variação nas projeções do IPCA, índice que atualiza essa receita;
- Crescimento de R\$ 19,7 milhões no ambiente de contratação livre (ACL) em razão do maior volume negociado no período;
- Crescimento R\$ 19,9 milhões da receita no ambiente de contratação regulada (ACR) em virtude da aplicação dos reajustes anuais.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



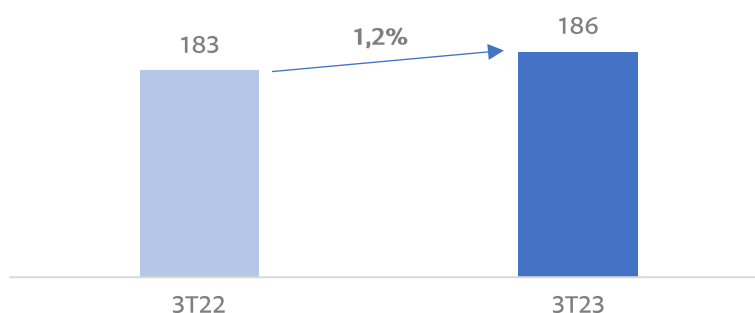
Custos e outros resultados operacionais

	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Pessoal	(22.704)	(24.395)	-6,9%	(68.413)	(64.737)	5,7%
Material	(2.405)	(1.998)	20,4%	(5.694)	(6.379)	-10,7%
Serviços de terceiros	(11.875)	(12.816)	-7,3%	(34.248)	(37.762)	-9,3%
Energia comprada	(5.552)	(2.715)	104,5%	(17.677)	(19.269)	-8,3%
Depreciação e amortização	(67.182)	(66.742)	0,7%	(201.806)	(199.168)	1,3%
Encargos de uso da rede elétrica	(50.368)	(48.661)	3,5%	(147.812)	(134.881)	9,6%
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(9.144)	(6.923)	32,1%	(24.586)	(19.381)	26,9%
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(623)	(1.764)	-64,7%	(2.053)	(2.977)	-31,0%
Seguros	(2.620)	(2.329)	12,5%	(7.833)	(5.934)	32,0%
Aluguéis	(176)	(138)	27,5%	(531)	(665)	-20,2%
(Reversão) / constituições de provisões para riscos	194	510	-62,0%	(1.719)	261	-758,6%
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	(1.772)	-	100,0%	(1.772)	-	100,0%
Compartilhamento de despesas	(12.628)	(14.681)	-14,0%	(49.074)	(38.927)	26,1%
Outros	1.166	(773)	250,8%	1.837	(935)	296,5%
	(185.689)	(183.425)	1,2%	(561.381)	(530.754)	5,8%

Os custos e outros resultados operacionais apresentaram aumento de R\$ 2,3 milhões, equivalente a +1,2%, no 3T23, quando comparado com o mesmo período do ano anterior. A respeito dessa variação, vale destacar:

- Elevação de R\$ 2,8 milhões no custo de energia comprada para garantia de lastro de contratos de suprimento de energia;
- Elevação de R\$ 2,2 milhões à compensação financeira pela utilização de recursos hídricos (CFURH), basicamente em razão da maior geração das Usinas da Companhia na comparação entre os trimestres (4.835 GWh em 2023 vs 4.045 GWh em 2022);
- Nas linhas de pessoal e compartilhamento de despesas foi observado uma redução de R\$ 3,7 milhões, principalmente em virtude de posições vagas em processo de contratação.

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

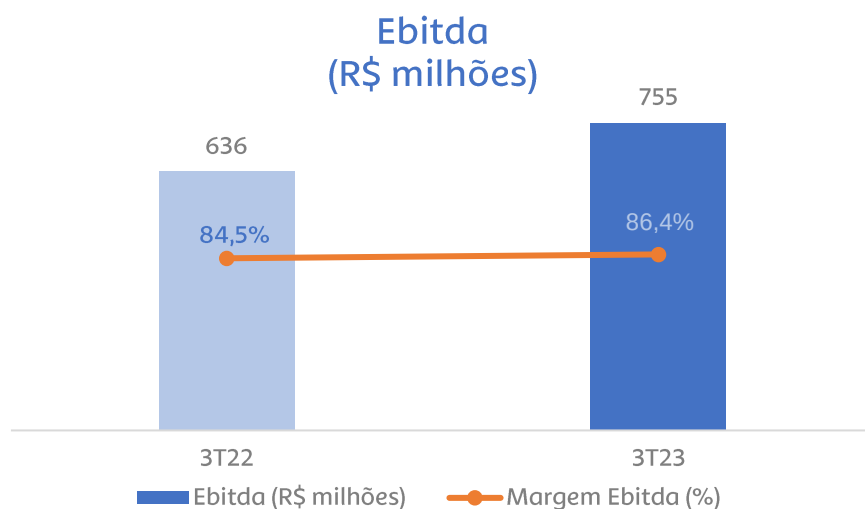


Ebitda e margem Ebitda

	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Lucro líquido do período	388.102	355.086	9,3%	1.502.573	1.379.539	8,9%
Imposto de renda e contribuição social	199.942	183.008	9,3%	774.463	710.966	8,9%
Resultado financeiro (líquido)	99.993	31.191	220,6%	60.406	151.620	-60,2%
Depreciação e amortização	67.182	66.742	0,7%	201.806	199.168	1,3%
Ebitda	755.219	636.027	18,7%	2.539.248	2.441.293	4,0%
Margem Ebitda	86,4%	84,5%	1,9 p.p.	87,6%	88,0%	-0,4 p.p.

O Ebitda apresentou aumento de R\$ 119,2 milhões ou +18,7% no 3T23 em comparação com o mesmo trimestre do ano anterior. Esse desempenho positivo se deu, majoritariamente, pelo aumento na receita bruta, como já detalhado anteriormente.

Já a apuração do Ebitda acumulado dos 9 meses, totalizou R\$ 2.539,2 milhões, representando um crescimento de R\$ 98 milhões ou +4% quando comparado ao desempenho do acumulado do mesmo período de 2022.



Resultado financeiro

	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Receitas						
Rendimento de aplicações financeiras	7.184	29.809	-75,9%	63.378	70.915	-10,6%
Variações monetárias	13.576	12.838	5,7%	39.713	29.796	33,3%
Variação cambial ativa	46.319	35.121	31,9%	328.040	814.776	-59,7%
Outros	(291)	(1.359)	-78,6%	(2.784)	(3.257)	-14,5%
	66.788	76.409	-12,6%	428.347	912.230	-53,0%
Despesas						
Juros	(54.703)	(90.594)	-39,6%	(215.691)	(251.894)	-14,4%
Variações monetárias	(1.103)	(6.812)	-83,8%	(14.831)	(17.561)	-15,5%
Variação cambial passiva	(96.760)	-	100,0%	(218.536)	(584.710)	-62,6%
Outros	(14.215)	(10.194)	39,4%	(39.695)	(209.685)	-81,1%
	(166.781)	(107.600)	55,0%	(488.753)	(1.063.850)	-54,1%
Resultado financeiro líquido	(99.993)	(31.191)	220,6%	(60.406)	(151.620)	-60,2%

No 3T23, o resultado financeiro líquido da Companhia foi negativo em R\$ 100 milhões, o que representa uma variação negativa de R\$ 68,8 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 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\$ 23,1 milhões nas despesas com juros relativos ao empréstimo mantido junto ao Mitsubishi em razão liquidação desse financiamento;
- Redução de R\$ 22,6 milhões nas receitas com aplicação financeira principalmente em função do menor saldo médio de caixa entre os períodos, bem como redução do CDI;
- Redução de R\$ 11,8 milhões nas despesas com juros relativas ao empréstimo entre partes relacionadas mantido com a CTG Luxemburgo, em virtude das antecipações das parcelas relativas à essa dívida efetuada no período;
- Redução de R\$ 4,1 milhões na despesa de atualização monetária do passivo relativo à provisão constituída para grandes reparos, em virtude da redução na projeção futura esperada para o IPCA e o IGPM que são os índices utilizados para a correção monetária desse passivo.

Endividamento

	30/09/2023	31/12/2022	Variação
Debêntures	2.106.981	2.135.594	-1,3%
Curto prazo	405.491	121.172	234,6%
Longo prazo	1.701.490	2.014.422	-15,5%
Empréstimos	-	675.707	-100,0%
Curto prazo	-	675.707	-100,0%
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	(266.287)	(1.162.107)	-77,1%
Dívida líquida	3.129.171	4.076.251	-23,2%

Dívida	Remuneração	Vencimento	30/09/2023	31/12/2022	Variação
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%
Tokyo - Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	-	675.707	-100,0%
Debêntures 1ª emissão série 1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	-	119.229	-100,0%
Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	328.837	312.655	5,2%
Debêntures 2ª emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	212.030	204.819	3,5%
Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	747.674	709.409	5,4%
Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	818.440	789.482	3,7%
			3.395.458	5.238.358	-35,2%

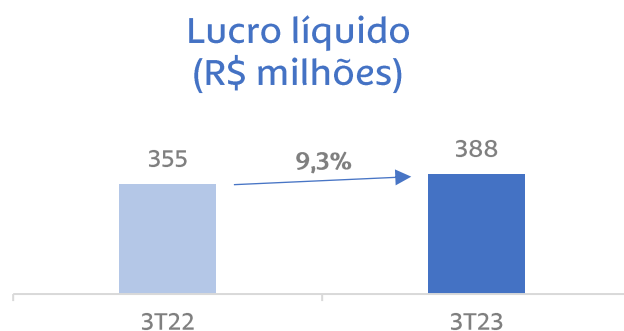
O saldo da dívida líquida sofreu redução de R\$ 947,1 milhões, em comparação com 31 de dezembro de 2022, variação explicada principalmente pelas amortizações das parcelas no

empréstimo mantido com a CTG Luxemburgo ocorridas no período, além das liquidações do empréstimo junto ao Mitsubishi e da Debenture emissão 1ª (série 1).

Lucro líquido

A Companhia apresentou um desempenho positivo no 3T23 na comparação com o mesmo período do ano anterior. Houve crescimento de R\$ 33 milhões ou 9,3%, no Lucro líquido, principalmente devido à elevação da receita operacional líquida.

Já na apuração acumulada dos 9 meses, o lucro líquido apurado foi R\$ 1.502,6 milhões, o que representa um crescimento relevante de R\$ 123 milhões, ou +8,9% em relação aos primeiros nove meses de 2022.



Informações Contábeis Intermediárias

Balancos 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	30/09/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	266.287	1.162.107
Clientes	6	371.926	366.587
Tributos a recuperar	7	5.304	4.467
Ativo financeiro vinculado à concessão	8	1.222.992	1.182.734
Partes relacionadas	18.2	932	61.517
Serviços em curso		50.193	50.153
Outros créditos		39.351	34.550
Total do ativo circulante		1.956.985	2.862.115
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Clientes	6	-	40
Ativo financeiro vinculado à concessão	8	10.970.358	10.727.356
Depósitos judiciais	9	576.751	537.038
		11.547.109	11.264.434
Investimentos	10	-	1.173
Imobilizado	11	49.920	49.367
Intangível	12	6.154.062	6.343.467
Total do ativo não circulante		17.751.091	17.658.441
Total do ativo		19.708.076	20.520.556

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	30/09/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	13	94.701	101.624
Salários, provisões e contribuições sociais		25.957	24.932
Tributos a recolher	7	437.032	287.000
Encargos setoriais	14	80.169	77.645
Empréstimos	15	-	675.707
Debêntures	16	405.491	121.172
Juros sobre capital próprio (JSCP)	17	-	544.000
Partes relacionadas	18.2	135.596	825.843
Provisões para grandes reparos	19	467.264	331.680
Provisões para riscos	20	40.049	-
Outras obrigações		2.448	1.947
Total do passivo circulante		1.688.707	2.991.550
Não circulante			
Tributos diferidos	25.2	1.474.744	1.220.762
Encargos setoriais	14	25.382	27.448
Debêntures	16	1.701.490	2.014.422
Partes relacionadas	18.2	1.158.008	1.608.791
Provisões para grandes reparos	19	1.405.364	1.722.520
Provisões para riscos	20	2.953	185.302
Outras obrigações		2.418	3.324
Total do passivo não circulante		5.770.359	6.782.569
Total do passivo		7.459.066	9.774.119
Patrimônio líquido	21		
Capital social		6.649.017	6.649.017
Reserva legal		509.710	509.710
Reserva de lucros		3.587.710	3.587.710
Lucros acumulados		1.502.573	-
Total do patrimônio líquido		12.249.010	10.746.437
Total do passivo e patrimônio líquido		19.708.076	20.520.556

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	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	22	873.715	2.898.784	752.706	2.772.840
Custos operacionais					
Pessoal		(20.916)	(60.400)	(20.528)	(52.262)
Material		(2.388)	(5.666)	(1.998)	(6.379)
Serviços de terceiros		(9.304)	(29.939)	(11.918)	(34.160)
Energia comprada	23.2	(5.552)	(17.677)	(2.715)	(19.269)
Depreciação e amortização	11 e 12	(66.679)	(200.288)	(66.292)	(197.828)
Encargos de uso da rede elétrica	23.3	(50.368)	(147.812)	(48.661)	(134.881)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(9.144)	(24.586)	(6.923)	(19.381)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(623)	(2.053)	(1.764)	(2.977)
Seguros		(2.559)	(7.632)	(2.249)	(5.694)
Aluguéis		(121)	(364)	(101)	(476)
Reversões / (constituições) de provisões para riscos		194	(1.719)	510	261
Constituição de perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	(1.772)	(1.772)	-	-
Outros		(627)	(2.684)	(653)	(2.077)
		(169.859)	(502.592)	(163.292)	(475.123)
Resultado bruto		703.856	2.396.192	589.414	2.297.717
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(1.788)	(8.013)	(3.867)	(12.475)
Material		(17)	(28)	-	-
Serviços de terceiros		(2.571)	(4.309)	(898)	(3.602)
Depreciação e amortização	11 e 12	(503)	(1.518)	(450)	(1.340)
Seguros		(61)	(201)	(80)	(240)
Aluguéis		(55)	(167)	(37)	(189)
Compartilhamento de despesas	18.3	(12.628)	(49.074)	(14.681)	(38.927)
Outros		1.793	4.521	(120)	1.142
		(15.830)	(58.789)	(20.133)	(55.631)
Resultado de participações societárias	10				
Equivalência patrimonial		11	39	4	39
		11	39	4	39
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		688.037	2.337.442	569.285	2.242.125
Resultado financeiro	24				
Receitas		66.788	428.347	76.409	912.230
Despesas		(166.781)	(488.753)	(107.600)	(1.063.850)
		(99.993)	(60.406)	(31.191)	(151.620)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		588.044	2.277.036	538.094	2.090.505
Imposto de renda e contribuição social	25.1				
Corrente		(187.018)	(520.481)	(181.919)	(481.404)
Diferido		(12.924)	(253.982)	(1.089)	(229.562)
		(199.942)	(774.463)	(183.008)	(710.966)
Lucro líquido do período		388.102	1.502.573	355.086	1.379.539
Lucro líquido básico e diluído por ação	26	0,05533	0,21421	0,05062	0,19667

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)

	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	388.102	1.502.573	355.086	1.379.539
Outros resultados abrangentes do período				
Itens que não serão reclassificados para o resultado	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	388.102	1.502.573	355.086	1.379.539

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		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

	Capital social	Reservas		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
		Legal	Lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.649.017	413.201	2.394.049	-	9.456.267
Resultado abrangente do período					
Lucro líquido do período	-	-	-	1.379.539	1.379.539
Saldo em 30 de setembro de 2022	6.649.017	413.201	2.394.049	1.379.539	10.835.806

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	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		2.277.036	2.090.505
Ajustes em:			
Depreciação e amortização	11.2 e 12.2	201.806	199.168
Equivalência patrimonial	10.1	(39)	(39)
Apropriação de juros sobre empréstimos	15.2	44.008	97.082
Juros e amortização de custos sobre debêntures	16.2	107.442	49.451
Atualização e amortização AVP sobre provisão de grandes reparos	19.2	38.242	208.063
Juros e atualização monetária de ativos financeiros	8.1.2	(1.224.222)	(1.265.159)
Variação monetária sobre depósitos judiciais	9	(39.642)	(29.537)
Juros e variação cambial sobre partes relacionadas	18.4	(44.524)	(124.221)
Constituição e atualização monetária sobre provisão para riscos	20.1.2	14.247	14.465
Resultado na baixa do ativo imobilizado / intangível	11.2 e 12.2	73	34
Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	1.772	-
Outras variações		2.232	1.034
Variação nos ativos e passivos			
Clientes		(7.004)	(45.161)
Serviços em curso		(12.407)	(10.107)
Ativo financeiro vinculado à concessão	8.1.2	940.962	865.200
Fornecedores		(6.923)	12.093
Encargos setoriais		10.522	15.003
Provisões para grandes reparos	19.2	(219.814)	(220.612)
Partes relacionadas		58.135	(2.717)
Salários, provisões e contribuições sociais		1.025	3.874
Provisões para riscos	20.1.2	(156.547)	(387)
Capitalização de debêntures	16.2	90.182	106.142
Impostos, taxas e contribuições		(30.227)	(18.339)
Depósito judicial	9	(71)	(59)
Outras variações ativas e passivas		(5.206)	(7.982)
Caixa gerado nas operações		2.041.058	1.937.794
Pagamento de juros sobre debêntures	16.2	(106.237)	(51.641)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15.2	(44.715)	(97.852)
Pagamento de juros sobre partes relacionadas	18.4	(70.335)	(65.977)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(347.005)	(352.080)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		1.472.766	1.370.244
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Adições no ativo imobilizado e intangível	11.2 e 12.2	(13.027)	(28.335)
Caixa líquido de controlada incorporada	1.7.1	449	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimento		(12.578)	(28.335)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de debêntures		-	800.000
Custo de transação pela emissão de debêntures		-	(3.065)
Pagamento de debêntures	16.2	(120.000)	(120.000)
Pagamento de juros sobre capital próprio	17	(544.000)	(340.000)
Pagamentos de principal sobre partes relacionadas	18.4	(1.017.008)	(305.885)
Pagamentos de principal sobre empréstimos	15.2	(675.000)	(675.000)
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamentos		(2.356.008)	(643.950)
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(895.820)	697.959
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.162.107	449.152
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		266.287	1.147.111
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(895.820)	697.959

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	30/09/2023	30/09/2022
Receitas			
Venda de energia	22	1.963.820	1.768.274
Receita de ativos financeiros	22	1.224.222	1.265.159
Outras receitas		4.517	885
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	6	(1.772)	-
		3.190.787	3.034.318
Insumos adquiridos de terceiros			
Energia comprada e encargos de uso da rede	23	(182.771)	(169.904)
Materiais e serviços de terceiros		(89.032)	(83.352)
Outros custos operacionais		(11.131)	(6.680)
		(282.934)	(259.936)
Valor adicionado bruto			
Depreciação e amortização	11 e 12	(201.806)	(199.168)
Valor adicionado líquido produzido		2.706.047	2.575.214
Equivalência patrimonial			
		39	39
Outras receitas financeiras		431.304	915.543
Valor adicionado recebido em transferência		431.343	915.582
Valor adicionado total a distribuir			
		3.137.390	3.490.796
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal			
Remuneração direta		36.011	35.164
Benefícios		11.782	10.545
FGTS		3.120	3.066
Reversão para gratificação (bônus)		-	(100)
Participação nos resultados		8.176	6.966
		59.089	55.641
Impostos, taxas e contribuições			
Federais		1.061.162	968.522
Estaduais		149	2.745
Municipais		24.991	19.700
		1.086.302	990.967
Remuneração de capitais de terceiros			
Aluguéis		673	799
Outras despesas financeiras		488.753	1.063.850
		489.426	1.064.649
Remuneração de capitais próprios			
Lucros retidos		1.502.573	1.379.539
		1.502.573	1.379.539
Valor adicionado distribuído		3.137.390	3.490.796

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 Rio Paraná Energia S.A. (ou "Companhia" ou "Rio Paraná") é uma sociedade anônima de capital aberto, concessionária de uso de bem público, na condição de prestadora de serviço de geração de energia elétrica, 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 concedidas, regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (Aneel), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME).

1.2. Concessão

1.2.1. Contrato de Concessão

Contrato de concessão Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início 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		

1.3. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas

1.3.1. 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.

O período crítico atualmente considerado para o cálculo da garantia física é de junho de 1949 a novembro de 1956, conforme estabelecido na Portaria nº 74/2020-MME. No entanto, quando se consideram os dados hidrológicos de 2020 (em novembro de 2021 foram aprovados os dados hidrológicos do ano de 2020) a constatação técnica inequívoca é que os últimos anos constituem um novo período crítico. De fato, o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS) afirmou em seu Plano de Operação Energética 2021-2025 que o período de junho de 2012 a dezembro de 2020 é o novo período crítico para o SIN.

Apesar das inúmeras manifestações da Companhia na esfera administrativa, alertando para o fato de que o sistema possui um novo período crítico, o MME deu andamento na revisão da Garantia Física sem considerar essa informação mais atualizada e mais realística.

A Portaria nº 709, com a nova Garantia Física, rateada de acordo com o período crítico antigo, foi publicada em 30 de novembro de 2022, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, conforme nota explicativa nº 1.2.

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 da Companhia.

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

1.4. 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. A Companhia avaliou a decisão e concluiu que não existem impactos nas demonstrações contábeis intermediárias em decorrência de tal decisão.

1.5. 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 Companhia.

Considerando que há discussão sub judice entre a Receita Federal e a Companhia, na qual discute-se o regime tributário imputado à Companhia no ano de 2016, a Companhia 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 Companhia 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 nos (CCGFs) outorgadas à 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.

1.6. Atualização da receita anual de geração – (RAG) ciclo 2023/2024

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.

1.7. Incorporação do acervo contábil da Rio Paraná Eclusas Ltda.

Em 01 de setembro de 2023 foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária ("AGE") 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.

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.

1.7.1. Acervo líquido incorporado

Ativo	31/08/2023
Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	449
Tributos a recuperar	771
Total do ativo	1.220
Passivo	
31/08/2023	
Circulante	
Tributos a recolher	8
Total do passivo	8
Acervo líquido contábil	1.212

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

Acervo líquido contábil	31/08/2023
Capital social	131
Reserva legal	52
Reserva de lucros	990
Lucros acumulados	39
Total Acervo líquido contábil	1.212

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*, 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, 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, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia.

3. Principais práticas contábeis

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

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 2022 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. Riscos financeiros

4.1.1. Risco de liquidez

A Companhia monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela 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, depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez adequada para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões anteriormente mencionadas.

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 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	185.406	182.273	-	367.679
Debêntures 2ª emissão série 1	Variação DI + 1,20% ao ano	220.878	-	-	220.878
Debêntures 2ª emissão série 2	Variação IPCA + 4,63 % ao ano	35.197	36.766	1.165.354	1.237.317
Debêntures 3ª emissão série única	Variação DI + 1,29% ao ano	107.711	87.389	917.714	1.112.814
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	4,29% + Dólar	132.537	796.000	367.539	1.296.076
		681.729	1.102.428	2.450.607	4.234.764

4.2. Análise de sensibilidade

A Companhia em atendimento ao disposto no item 40 do CPC 40 (R1) / IFRS 7 – 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, debêntures, partes relacionadas e provisão para grandes reparos ao qual 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 2023 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:

	Indexador	Variação do indexador do valor contábil	Variação do indexador do cenário provável	Saldo contábil em 30/09/2023	Mudança/alteração razoavelmente possível
Ativos financeiros					
Aplicações financeiras	DI	12,65%	9,91%	266.203	26.372
Ativo financeiro vinculado a concessão	IPCA	5,23%	4,35%	12.193.350	530.145
				12.459.553	556.517
Passivos financeiros					
Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	5,23%	4,35%	(328.837)	(35.400)
Debêntures 2ª emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	12,65%	9,91%	(212.030)	(23.802)
Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	5,23%	4,35%	(747.674)	(68.630)
Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	12,65%	9,91%	(818.440)	(92.684)
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	4,29% + Dólar	5,01	4,97	(1.288.477)	10.797
Provisão para grandes reparos	IPCA	5,23%	4,35%	(1.123.577)	(48.851)
Provisão para grandes reparos	IGPM	-5,96%	3,56%	(749.051)	(26.661)
				(5.268.086)	(285.231)
Total da exposição líquida				7.191.467	271.286

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.

	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos	15	-	675.707
Debêntures	16	2.106.981	2.135.594
Partes relacionadas passiva China Three Gorges (Luxembourg)	18.4	1.288.477	2.427.057
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5	(266.287)	(1.162.107)
Dívida líquida		3.129.171	4.076.251
Patrimônio líquido		12.249.010	10.746.437
Total do capital		15.378.181	14.822.688
Índice de alavancagem financeira - (%)*		20,3	27,5

* Dívida líquida / Total do capital

5. Caixa e equivalentes de caixa

5.1. Composição

	30/09/2023	31/12/2022
Caixas e bancos	84	58
Aplicações financeiras	266.203	1.162.049
Certificado de depósito bancário (CDB)	266.203	1.162.049
	266.287	1.162.107

5.2. Qualidade de créditos do caixa e equivalentes de caixa

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	30/09/2023	31/12/2022
AAA	AAA	AAA	8	272.722
AAA	-	AAA	1	109.616
AAA	-	-	1	2
AAA	AAA	-	-	114.740
-	AA	-	-	665.027
-	AAA	AAA	70.962	-
-	-	AAA	195.314	-
-	AA	AA	1	-
			266.287	1.162.107

A íntegra das informações relacionadas à nota de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas são as mesmas descritas na nota explicativa nº 5 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

6. Clientes

6.1. Composição

	À vencer	Vencidos	(-) PECLD	30/09/2023	31/12/2022
	Até 90 dias	Até 90 dias			
Contratos ACL	73.676	1.772	(1.772)	73.676	82.284
Contratos ACR	283.911	-	-	283.911	276.027
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	14.339	-	-	14.339	8.316
	371.926	1.772	(1.772)	371.926	366.627

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 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	30/09/2023		31/12/2022	
	%	R\$	%	R\$
1 - Excelente	-	-	-	-
2 - Bom	70,3	51.845	71,1	58.491
3 - Satisfatório	24,2	17.797	25,3	20.828
4 - Regular	5,5	4.034	3,6	2.965
5 - Crítico	-	-	-	-
	100,0	73.676	100,0	82.284

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

	30/09/2023	31/12/2022
Ativo		
INSS a recuperar	389	-
ICMS a recuperar	4.310	3.876
ISS a recuperar	590	588
Outros	15	3
	5.304	4.467
Passivo		
IRPJ e CSLL a recolher	406.398	255.596
PIS e COFINS a recolher	28.703	29.414
Outros	1.931	1.990
	437.032	287.000

8. Ativo financeiro vinculado à concessão

8.1. Bonificação pela Outorga de contrato de concessão em regime de cotas

8.1.1. 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

8.1.2. 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 das informações relacionadas ao ativo financeiro vinculado à concessão está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

9. Depósitos judiciais

	Trabalhistas	Fiscais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	146	536.892	537.038
Variações monetárias	15	39.627	39.642
Adições	123	-	123
(-) Baixas	(52)	-	(52)
Saldo em 30 de setembro de 2023	232	576.519	576.751

A íntegra das informações relacionadas aos depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 9 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

10. Investimentos

10.1. Movimentação do investimento

A participação da Companhia nos lucros ou prejuízos de seus investimentos é reconhecida na demonstração do resultado.

	Participação acionária	31/12/2022	Saldos incorporados (Nota 1.7)	Equivalência patrimonial	30/09/2023
Controlada					
Rio Paraná Eclusas Ltda.	100,00%	1.173	(1.212)	39	-
		1.173	(1.212)	39	-

	Participação acionária	31/12/2021	Saldos incorporados	Equivalência patrimonial	30/09/2022
Controlada					
Rio Paraná Eclusas Ltda.	100,00%	1.131	-	39	1.170
		1.131	-	39	1.170

10.2. Informações financeiras da controlada

	% de participação da Companhia		Ativos totais	Patrimônio líquido	Receitas	Resultado líquido do período	
	30/09/2023	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Controlada							
Rio Paraná Eclusas Ltda.	0,00%	100,00%	1.173	1.173	44	39	39

Conforme nota explicativa nº 1.7 a controlada Rio Paraná Eclusas Ltda foi incorporada pela Companhia.

11. Imobilizado

11.1.Composição

	30/09/2023		31/12/2022		Taxa média anual de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Máquinas e equipamentos	553	(159)	394	103	10,6%
Veículos	8.449	(4.936)	3.513	4.463	14,4%
Móveis e utensílios	2.707	(1.003)	1.704	1.586	5,1%
Outros	9.416	(5.866)	3.550	4.571	14,5%
	21.125	(11.964)	9.161	10.723	
Em curso					
Reservatório, barragens e adutora	338	-	338	338	
Edificações, obras civis e benfeitorias	785	-	785	3.230	
Máquinas e equipamentos	39.066	-	39.066	34.843	
Veículos	-	-	-	35	
Móveis e utensílios	570	-	570	198	
	40.759	-	40.759	38.644	
Total do ativo imobilizado	61.884	(11.964)	49.920	49.367	

11.2.Movimentação

	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

	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço					
Máquinas e equipamentos	96	-	26	(18)	104
Veículos	4.568	-	1.054	(854)	4.768
Móveis e utensílios	1.646	-	46	(92)	1.600
Outros	5.601	-	-	(990)	4.611
	11.911	-	1.126	(1.954)	11.083
Em curso					
Reservatório, barragens e adutora	338	-	-	-	338
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.991	915	-	-	2.906
Máquinas e equipamentos	22.985	20.523	(6.408)	-	37.100
Veículos	39	137	(141)	-	35
Móveis e utensílios	51	200	(5)	-	246
Outros	-	26	(26)	-	-
	25.404	21.801	(6.580)	-	40.625
Total do ativo imobilizado	37.315	21.801	(5.454)	(1.954)	51.708

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

12. Intangível

12.1.Composição

	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%
Software	26.756	(12.005)	14.751	18.293	16,8%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	147.861	(12.441)	135.420	139.727	3,9%
	9.601.997	(3.451.915)	6.150.082	6.340.650	
Em curso					
Software	2.245	-	2.245	1.974	
Licença operacional (LO)	1.735	-	1.735	843	
	3.980	-	3.980	2.817	
Total do ativo intangível	9.605.977	(3.451.915)	6.154.062	6.343.467	

12.2. Movimentação

	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

	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
Software	13.694	-	-	-	(2.271)	11.423
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	145.469	-	-	-	(4.306)	141.163
	6.509.968	70.436	(34)	5.454	(197.216)	6.388.608
Em curso						
Software	2.156	5.968	-	-	-	8.124
Licença operacional (LO)	-	592	-	-	-	592
	2.156	6.560	-	-	-	8.716
Total do ativo intangível	6.512.124	76.996	(34)	5.454	(197.216)	6.397.324

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

13. Fornecedores

	30/09/2023	31/12/2022
Suprimento de energia elétrica	848	2.920
Materiais e serviços contratados	39.257	45.313
Encargos de uso da rede elétrica	54.596	53.391
Tust	54.596	53.391
	94.701	101.624

A íntegra das informações referente a nota explicativa de fornecedores está descrita na nota explicativa nº 13 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

14. Encargos setoriais

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

	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	20.970	-	20.970	18.821	-	18.821
P&D	54.774	25.382	80.156	54.188	27.448	81.636
TFSEE	4.046	-	4.046	3.896	-	3.896
CDE	379	-	379	740	-	740
	80.169	25.382	105.551	77.645	27.448	105.093

A íntegra das informações referentes aos encargos setoriais está descrita na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

15. Empréstimos

15.1. Composição

Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	31/12/2022		
			Circulante		
			Principal	Juros	Total
Tokyo-Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	675.000	707	675.707
			675.000	707	675.707

15.2. 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 Companhia efetuou o pagamento de principal e juros, liquidando o empréstimo contratado junto ao Banco Tokyo Mitsubishi.

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

16. Debêntures

16.1. Composição

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	30/09/2023					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
1ª	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	120.000	48.077	168.077	120.000	40.760	160.760
2ª	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	195.000	17.030	212.030	-	-	-
2ª	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	5.309	5.309	650.000	92.365	742.365
3ª	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	-	20.075	20.075	800.000	(1.635)	798.365
				315.000	90.491	405.491	1.570.000	131.490	1.701.490

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	31/12/2022					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
1º	1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	120.000	(771)	119.229	-	-	-
1º	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	-	3.906	3.906	240.000	68.749	308.749
2º	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	-	9.974	9.974	195.000	(155)	194.845
2º	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	(3.513)	(3.513)	650.000	62.922	712.922
3º	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	-	(8.424)	(8.424)	800.000	(2.094)	797.906
				120.000	1.172	121.172	1.885.000	129.422	2.014.422

16.2. Movimentação

	1ª Emissão		2ª Emissão		3ª Emissão	Total
	Série 1	Série 2	Série 1	Série 2	Série única	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	119.229	312.655	204.819	709.409	789.482	2.135.594
Amortização de custos de transação	-	-	279	-	460	739
Capitalização de custos de transação	114	754	-	1.387	-	2.255
Apropriação de juros	-	-	20.826	-	85.877	106.703
Capitalização de juros	9.113	13.228	-	25.967	-	48.308
Capitalização de variação monetária	-	11.737	-	27.882	-	39.619
Pagamento de debêntures	(120.000)	-	-	-	-	(120.000)
Pagamento de juros	(8.456)	(9.537)	(13.894)	(16.971)	(57.379)	(106.237)
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	328.837	212.030	747.674	818.440	2.106.981

16.3. Vencimento

Vencimento a longo prazo	2025	2026	2027	A partir de 2028	Total
Debêntures 1ª emissão série 2	160.760	-	-	-	160.760
Debêntures 2ª emissão série 2	-	-	-	742.365	742.365
Debêntures 3ª emissão série única	-	398.618	399.747	-	798.365
	160.760	398.618	399.747	742.365	1.701.490

16.4. Cláusulas restritivas ("Covenants")

16.4.1. Covenants financeiros

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

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

17. Juros sobre capital próprio a pagar

	Saldo em 31/12/2022	JSCP pagos	Saldo em 30/09/2023
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	362.668	(362.668)	-
Huikai Clean Energy S.A.R.L.	181.332	(181.332)	-
	544.000	(544.000)	-

A íntegra das informações relacionadas aos juros sobre capital próprio a pagar está descrita na nota explicativa nº 17 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

18. 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.

18.1. Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	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	1.221	3.922	1.372	3.585
Benefícios pós-emprego	61	160	45	123
	1.282	4.082	1.417	3.708

18.2. Transações locais

	30/09/2023				31/12/2022			
	Ativo		Passivo		Ativo		Passivo	
	Circulante	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Circulante	Não circulante	Total
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	-	3.820	-	3.820	-	6.523	-	6.523
Rio Canoas Energia S.A.	121	14	-	14	155	47	-	47
Rio Verde Energia S.A.	69	11	-	11	88	10	-	10
CTG Trading Brasil Ltda.	167	-	-	-	60.537	-	-	-
Rio Paranapanema Energia S.A.	551	1.282	-	1.282	706	997	-	997
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	24	-	-	-	31	-	-	-
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
	932	135.596	1.158.008	1.293.604	61.517	825.843	1.608.791	2.434.634

18.3. Resultado

	30/09/2023			30/09/2022		
	Venda de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Total	Venda de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Total
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	-	(47.191)	(47.191)	-	(38.253)	(38.253)
Rio Canoas Energia S.A.	-	988	988	-	118	118
Rio Verde Energia S.A.	-	560	560	-	156	156
CTG Trading Brasil Ltda.	322	-	322	11.790	-	11.790
Rio Paranapanema Energia S.A.	-	(3.660)	(3.660)	-	(1.010)	(1.010)
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	-	229	229	-	62	62
	322	(49.074)	(48.752)	11.790	(38.927)	(27.137)

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

18.4.1. 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

18.4.2. 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 Companhia amortizou de forma antecipada, as parcelas a vencer em maio e novembro de 2023 e maio de 2024.

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

A íntegra das informações sobre partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

19. Provisões para grandes reparos

19.1. 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

19.2. 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

As características dos saldos são as mesmas descritas na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

20. Provisões para riscos

A Companhia declara que as informações sobre a natureza das provisões, contingências e suas circunstâncias estão descritas na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras

anuais do exercício de 2022 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas informações contábeis intermediárias.

20.1. Provisões para riscos

20.1.1. Composição

	Circulante		Não circulante		
	30/09/2023		30/09/2023		31/12/2022
	Provisões líquidas	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Trabalhistas	-	3.147	(205)	2.942	1.902
Cíveis	-	11	-	11	1
Regulatórias	40.049	-	-	-	183.399
	40.049	3.158	(205)	2.953	185.302

20.1.2. Movimentação

	Trabalhistas	Cíveis	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.902	1	183.399	185.302
Provisões para riscos				
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)
Depósitos judiciais				
(Adições)	(788)	-	-	(788)
Baixas	583	-	-	583
	(205)	-	-	(205)
Saldo em 30 de setembro de 2023	2.942	11	40.049	43.002

	Trabalhistas	Ambientais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.420	1.053	163.195	165.668
Provisões para riscos				
Provisões / (reversões)	362	(623)	-	(261)
Variações monetárias	133	47	14.546	14.726
Acordos / pagamentos	-	(387)	-	(387)
	495	(963)	14.546	14.078
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.915	90	177.741	179.746

20.1.2.1. Trabalhistas

A Administração da Companhia, baseada em levantamentos e pareceres elaborados pela área jurídica e por consultores jurídicos externos, registra provisões para cobrir as perdas e obrigações classificadas como prováveis, relacionadas às ações trabalhistas. O que em sua maioria discute ações ajuizadas por ex-empregados de empresas prestadoras de serviços na Companhia. O aumento da provisão decorre da reclassificação de possível para provável de processos ajuizados por ex-empregados e processos administrativos.

20.1.2.2. Regulatórias

Conforme nota explicativa nº 1.5 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.

20.2. Contingências possíveis

20.2.1. Composição

	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	6.384	8.730
Fiscais	581.631	541.691
Ambientais	14.123	1.324.614
Regulatórios	1.433	-
Cíveis	2.913	13
	606.484	1.875.048

20.2.1.1. Trabalhistas

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

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

20.2.1.2. Ambientais

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, réu nessa ação, 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 direta dele com o encerramento da ação.

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

20.2.1.3. Regulatórias

Incremento de 5 ações recebidas relativas a contingências possíveis, referente a Ações ajuizadas pelos Municípios no entorno do reservatório da UHE Ilha Solteira em face da Aneel, Rio Paraná, CESP/AUREN e AES Tietê, cuja discussão se refere ao pagamento de CFURH. Classificação de risco de perda possível no valor de R\$ 1.433.

A íntegra destas informações está descrita na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

21. Patrimônio líquido

21.1. Posição acionária

30/09/2023 e 31/12/2022		
Acionistas	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 sobre patrimônio líquido está descrita na nota explicativa nº 21 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

22. Receita operacional líquida

	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 bruta				
Contratos ACL	230.705	744.084	210.990	671.984
Contratos ACR	403.767	1.181.349	383.856	1.064.427
Mercado de curto prazo (MCP)	12.945	35.781	19.660	31.417
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	2.292	2.606	446	446
	649.709	1.963.820	614.952	1.768.274
Receita de ativos financeiros				
Juros e atualização monetária	311.497	1.224.222	229.507	1.265.159
	311.497	1.224.222	229.507	1.265.159
Total receita operacional bruta	961.206	3.188.042	844.459	3.033.433
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(77.804)	(260.542)	(88.151)	(250.190)
ICMS	-	(6)	(853)	(2.576)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(9.687)	(28.710)	(2.749)	(7.827)
	(87.491)	(289.258)	(91.753)	(260.593)
Receita operacional líquida	873.715	2.898.784	752.706	2.772.840

A íntegra das informações sobre a receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

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

23.1. Energia vendida

	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
Contrato 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

	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.067.580	210.990	4.005.713	671.984
Contrato ACR	3.977.204	383.856	11.344.895	1.064.427
Mercado de curto prazo (MCP)	107.286	19.660	230.131	31.417
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	41.246	446	41.246	446
	5.193.316	614.952	15.621.985	1.768.274

(*) Não revisado pelos auditores independentes

23.2. Energia comprada

	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

	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	7.949	1.566	24.604	4.646
Mercado de curto prazo (MCP)	-	-	37.019	2.537
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	129.389	1.793	1.001.031	14.294
(-) Crédito de PIS	-	(115)	-	(394)
(-) Crédito de COFINS	-	(529)	-	(1.814)
	137.338	2.715	1.062.654	19.269

(*) Não revisado pelos auditores independentes

23.3. Encargos de uso da rede elétrica

	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
Tust	54.220	158.795	52.364	145.251
Tusd	1.426	4.157	1.042	3.102
Encargos de conexão	8	34	15	74
(-) Crédito de PIS	(943)	(2.707)	(849)	(2.416)
(-) Crédito de COFINS	(4.343)	(12.467)	(3.911)	(11.130)
	50.368	147.812	48.661	134.881

A íntegra das informações referentes a energia elétrica vendidas, compradas e encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

24. Resultado financeiro

	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	7.184	63.378	29.809	70.915
Variações monetárias	13.576	39.713	12.838	29.796
Depósitos judiciais	13.560	39.642	12.809	29.537
Atualização monetária de tributos a recuperar	4	4	20	162
Inadimplência CCEE	12	67	9	97
Variação cambial ativa	46.319	328.040	35.121	814.776
(-) PIS e COFINS	(337)	(2.958)	(1.389)	(3.314)
Outras receitas financeiras	46	174	30	57
	66.788	428.347	76.409	912.230
Despesas				
Juros	(54.703)	(215.691)	(90.594)	(251.894)
Debêntures	(35.430)	(106.703)	(36.364)	(48.967)
Empréstimos	-	(44.008)	(23.127)	(97.082)
Partes relacionadas	(19.273)	(64.980)	(31.103)	(105.845)
Variações monetárias	(1.103)	(14.831)	(6.812)	(17.561)
Provisões para riscos	(364)	(12.528)	(5.768)	(14.726)
Outras	(739)	(2.303)	(1.044)	(2.835)
Variação cambial passiva	(96.760)	(218.536)	-	(584.710)
Atualização / AVP de provisão de grandes reparos	(13.752)	(38.242)	(9.639)	(208.063)
Outras despesas financeiras	(463)	(1.453)	(555)	(1.622)
	(166.781)	(488.753)	(107.600)	(1.063.850)
	(99.993)	(60.406)	(31.191)	(151.620)

25. Apuração do Imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos

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

	30/09/2023			30/09/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		2.277.036			2.090.505	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(569.259)	(204.933)	(774.192)	(522.626)	(188.145)	(710.771)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Equivalência patrimonial de controlada	10	3	13	10	3	13
Outras adições permanentes, liquidas	(205)	(79)	(284)	(196)	(76)	(272)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(569.454)	(205.009)	(774.463)	(522.812)	(188.218)	(711.030)
IRPJ e CSLL correntes	382.702	137.779	520.481	354.016	127.452	481.468
IRPJ e CSLL diferidos	186.752	67.230	253.982	168.796	60.766	229.562
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	569.454	205.009	774.463	522.812	188.218	711.030
Ajustes correntes - períodos anteriores	-	-	-	(47)	(17)	(64)
Total IRPJ e CSLL com efeito no resultado	569.454	205.009	774.463	522.765	188.201	710.966
Alíquota efetiva	25,0%	9,0%	34,0%	25,0%	9,0%	34,0%

25.2. Tributos diferidos

	30/09/2023			31/12/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
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
Provisões para riscos	16.337	5.881	22.218	12.534	4.512	17.046
Participação nos lucros e resultados	2.177	786	2.963	2.814	1.013	3.827
Amortização de direito de uso	134	48	182	170	61	231
Outras provisões	-	-	-	451	163	614
Total	360.053	129.621	489.674	413.688	148.928	562.616
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)
Juros sobre depósito vinculado	(40.168)	(14.460)	(54.628)	(30.261)	(10.894)	(41.155)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(33.855)	(12.188)	(46.043)	(34.932)	(12.575)	(47.507)
Total	(1.444.425)	(519.993)	(1.964.418)	(1.311.308)	(472.070)	(1.783.378)
Imposto diferido líquido	(1.084.372)	(390.372)	(1.474.744)	(897.620)	(323.142)	(1.220.762)

A Companhia tem a expectativa de exigibilidade e 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	36.197	(16.240)	(30.686)	(37.243)	(44.842)	(1.381.930)	(1.474.744)

26. Lucro por ação

	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	388.102	1.502.573	355.086	1.379.539
	388.102	1.502.573	355.086	1.379.539
Denominador (Média ponderada de números de ações)				
Ações ordinárias	7.014.326	7.014.326	7.014.326	7.014.326
	7.014.326	7.014.326	7.014.326	7.014.326
Resultado básico e diluído por ação	0,05533	0,21421	0,05062	0,19667

27. Instrumentos financeiros

A Companhia declara que as informações sobre instrumentos financeiros descritas na nota explicativa nº 27 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022 permanecem válidas para essas informações contábeis intermediárias, exceto pela tabela abaixo:

27.1. Instrumentos financeiros no balanço patrimonial

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão representados por:

Classificação		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	-	84	84	58	58
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	266.203	266.203	1.162.049	1.162.049
Clientes	Custo amortizado	-	371.926	371.926	366.627	366.627
Ativo financeiro vinculado à concessão	Custo amortizado	-	12.193.350	12.193.350	11.910.090	11.910.090
Depósitos Judiciais	Custo amortizado	-	576.751	576.751	537.038	537.038
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	932	932	61.517	61.517
			13.409.246	13.409.246	14.037.379	14.037.379
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	94.701	94.701	101.624	101.624
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	105.551	105.551	105.093	105.093
Empréstimos	Custo amortizado	-	-	-	675.707	675.707
Debêntures	Custo amortizado	-	2.106.981	2.241.024	2.135.594	2.142.018
Juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	-	-	544.000	544.000
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.293.604	1.293.604	2.434.634	2.434.634
Provisões para grandes reparos	Custo amortizado	-	1.872.628	1.872.628	2.054.200	2.054.200
			5.473.465	5.607.508	8.050.852	8.057.276

28. Seguros

A Companhia 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		
Riscos de engenharia	16/06/2023 a 03/04/2024	330.000
Responsabilidade civil geral	16/06/2023 a 02/04/2024	50.000

(*) Não revisado pelos auditores independentes

29. Compromissos

29.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

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

30. Evento subsequente

30.1. 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.

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 30.09.2023; 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 30.09.2023.

São Paulo, 10 de novembro de 2023.

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

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

Yan Yang
Diretor

Márcio José Peres
Diretor

Rodrigo Teixeira Egreja
Diretor de Controladoria

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