



RIO PARANÁ ENERGIA S.A.

Informações Contábeis Intermediárias Individuais

Referente aos Períodos de Três e de Nove Meses findos
em 30 de setembro de 2022 e

Relatório sobre a revisão de Informações Contábeis
intermediárias



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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do balanço patrimonial 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

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



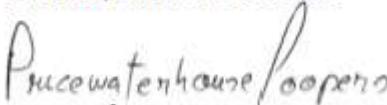
Rio Paraná Energia S.A.

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 2022, 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, 8 de novembro de 2022


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

Document ID:
Número Fornecido: 00000000000000000000000000000000
Título: R. ADRIANO FORMOSINHO CORREIA
Data: 2022-11-08
Signed Date: 2022-11-08 08:00:00

Adriano Formosinho Correia
Contador CRC 1BA029904/O-5

Sumário

Relatório sobre a revisão de Informações Contábeis Intermediárias	2
Desempenho econômico-financeiro.....	6
Principais indicadores	6
Receita	6
Custos e outros resultados operacionais	7
<i>Ebitda</i> e margem <i>Ebitda</i>	8
Resultado financeiro.....	9
Endividamento.....	10
Lucro líquido	11
Balanços patrimoniais	12
Demonstrações do resultado	14
Demonstrações do resultado abrangente	15
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	16
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	17
Demonstrações do valor adicionado	18
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias – em 30 de setembro de 2022	19
1. Informações gerais	19
2. Apresentação das informações contábeis intermediárias	20
3. Principais práticas contábeis	22
4. Gestão de riscos do negócio	22
5. Caixa e equivalentes de caixa	24
6. Clientes	25
7. Tributos a recuperar/recolher.....	25
8. Depósitos judiciais	26
9. Ativo financeiro vinculado à concessão.....	26
10. Investimentos	26
11. Imobilizado	27
12. Intangível.....	28
13. Fornecedores	29
14. Encargos setoriais	29
15. Empréstimos	30
16. Debêntures.....	30
17. Provisões para riscos.....	32
18. Dividendos	33
19. Juros sobre capital próprio.....	33
20. Provisão para grandes reparos.....	34

21. Partes relacionadas	34
22. Patrimônio líquido	36
23. Receita operacional líquida.....	36
24. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede	37
25. Resultado financeiro	38
26. Apuração do Imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos	39
27. Lucro por ação	39
28. Instrumentos financeiros	40
29. Seguros.....	40
30. Compromissos	41
31. Eventos subsequentes.....	41
Declaração da Diretoria.....	42
Membros da Administração.....	43

Desempenho econômico-financeiro

Principais indicadores

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

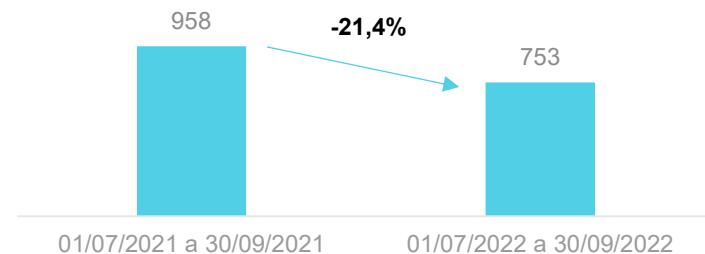
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	Variação %
Receita operacional bruta	614.952	646.710	-4,9
Receita de ativos financeiros	229.507	403.367	-43,1
(-) Deduções à receita operacional	(91.753)	(92.113)	-0,4
Receita operacional líquida	752.706	957.964	-21,4
(-) Custos e outros resultados operacionais	(183.425)	(203.884)	-10,0
Resultado de participação societárias	4	2.263	-99,8
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	569.285	756.343	-24,7
Ebitda	636.027	827.347	-23,1
Margem Ebitda - %	84,5%	86,4%	-1,9 p.p.
Resultado financeiro	(31.191)	(439.058)	-92,9
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	538.094	317.285	69,6
Lucro líquido do período	355.086	210.684	68,5
Margem líquida - %	47,2%	22,0%	25,2 p.p.
Quantidade de ações			
Ações em circulação	7.014.326	7.014.326	-
Lucro líquido básico e diluído por ação	0,05062	0,03004	68,5

Receita

No 3º trimestre de 2022, a Rio Paraná apresentou receita operacional líquida de R\$ 752,7 milhões, que representa uma redução de R\$ 202,3 milhões ou -21,4%, na receita operacional líquida quando comparado ao mesmo trimestre do ano anterior. Sobre essa variação vale destacar:

- Na receita bruta de ativos financeiros, houve redução de R\$ 173,9 milhões, principalmente em virtude da aplicação do IPCA que apresentou queda nesse período de 2022 em relação ao mesmo período do ano anterior;
- Queda de R\$ 24,4 milhões na receita bruta do mercado de curto prazo (MCP), uma vez que, com a recuperação no cenário hidrológico, houve uma redução expressiva no preço da energia do mercado de curto prazo (PLD médio), na comparação entre os dois períodos.
- Nas receitas brutas no ambiente de comercialização livre (ACL) a redução de R\$ 56,6 milhões deve-se principalmente à redução dos volumes de aproximadamente 19% negociados nessa modalidade de contratação na comparação entre os dois trimestres;
- Nas receitas de contratação regulada (ACR), o incremento de R\$ 50,4 milhões deve-se principalmente à aplicação do reajuste anual pelos indicadores de inflação nas datas de atualização dos contratos.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



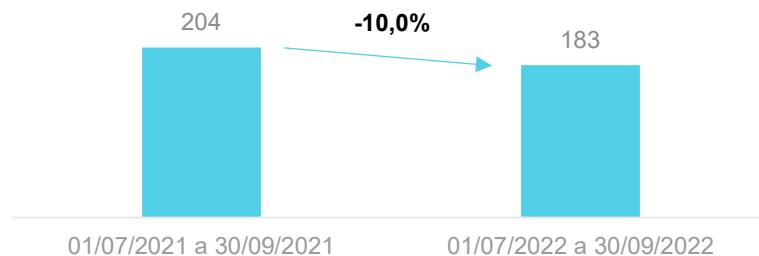
Custos e outros resultados operacionais

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	Variação %
Pessoal	(24.395)	(20.977)	16,3
Material	(1.998)	(2.303)	-13,2
Serviços de terceiros	(12.816)	(15.132)	-15,3
Energia comprada	(2.715)	(187.777)	-98,6
Depreciação e amortização	(66.742)	(71.004)	-6,0
Encargos de uso da rede elétrica	(48.661)	(42.653)	14,1
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(6.923)	(5.532)	25,1
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(1.764)	330	-634,5
Seguros	(2.329)	(1.896)	22,8
Aluguéis	(138)	(206)	-33,0
Provisões para riscos	510	(1.245)	141,0
Compartilhamento de despesas	(14.681)	(9.951)	47,5
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	-	154.872	-100,0
Outros	(773)	(410)	88,5
	(183.425)	(203.884)	-10,0

Os custos e outros resultados operacionais apresentaram redução de R\$ 20,5 milhões, equivalente a -10,2%, no 3º trimestre de 2022, quando comparado com o mesmo período do ano anterior. A respeito dessa variação, vale destacar:

- Queda de R\$ 185,1 milhões nos custos com compra de energia, principalmente em virtude da recuperação no cenário hidrológico e consequente melhora do GSF, além da queda do PLD;
- Efeito positivo pontual no 3º trimestre de 2021 pela recuperação de custos em razão da extensão da concessão (acordo GSF) no montante de R\$ 154,9. Por tratar-se de efeito não recorrente do período anterior, ocorre impacto negativo desse valor no trimestre atual;
- Encargos de uso da rede elétrica elevação de R\$ 6 milhões, principalmente em decorrência do reajuste das tarifas dos encargos de Transmissão (TUST).

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

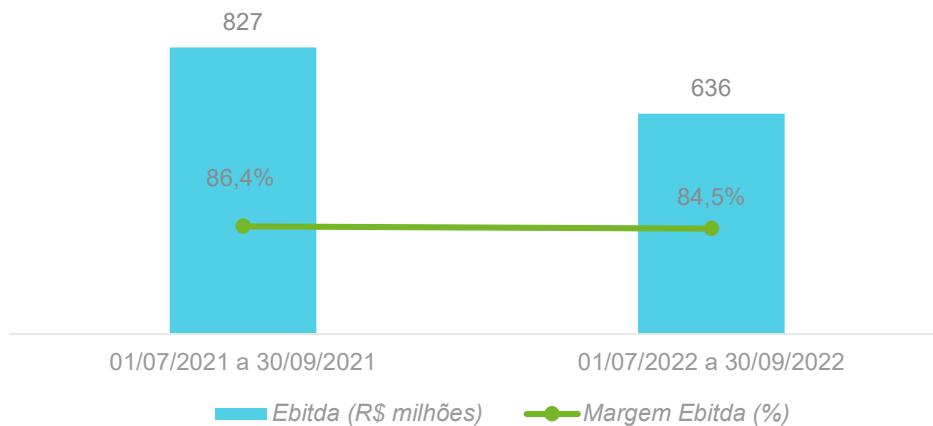


Ebitda e margem Ebitda

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	Variação %
Lucro líquido do período	355.086	210.684	68,5
Imposto de renda e contribuição social	183.008	106.601	71,7
Resultado financeiro (líquido)	31.191	439.058	-92,9
Depreciação e amortização	66.742	71.004	-6,0
Ebitda	636.027	827.347	-23,1
Margem Ebitda	84,5%	86,4%	-1,9 p.p.

O *Ebitda* apresentou no terceiro trimestre de 2022 R\$ 636 milhões, que reflete uma redução de R\$ 191,3 milhões na comparação entre os dois trimestres, impactado pelo evento positivo não recorrente do 3º. trimestre de 2021. Em bases normalizadas, isto é, excetuado o efeito do acordo do GSF, mencionado acima, o *Ebitda* apresentou no 3º. trimestre de 2022 redução de R\$ 36,4 milhões ou 5,4% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, com destaque para a redução na receita de ativos financeiros em decorrência da redução do IPCA na comparação entre os dois períodos.

Ebitda (R\$ milhões)



Resultado financeiro

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	Variação %
Receitas	76.409	18.006	324,4
Despesas	(107.600)	(457.064)	-76,5
Resultado financeiro líquido	(31.191)	(439.058)	-92,9

No 3º trimestre de 2022, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 31,2 milhões, o que representa melhora de R\$ 407,9 milhões em comparação ao mesmo período do ano anterior. Acerca dessa variação, vale destacar:

- Redução de R\$ 313,2 milhões nas despesas com variação cambial líquida incidente sobre o empréstimo entre a Companhia e CTG Luxemburgo. Esse impacto foi causado basicamente pela desvalorização do real (R\$) frente ao dólar (US\$) entre os períodos comparados. No 3º trimestre de 2021 houve desvalorização do R\$ em -8,7% contra uma valorização de 0,7% no 3º trimestre de 2022;
- Queda de R\$ 99,3 milhões na despesa de atualização monetária referente ao ajuste a valor presente 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;
- Crescimento de R\$ 19,8 milhões nas receitas com aplicação financeira principalmente em função da elevação no DI e um maior caixa médio na comparação entre os dois períodos;
- Elevação de R\$ 23,5 milhões nas despesas financeiras relativas às dívidas, em virtude da nova captação realizada em junho/22, bem como, a variação dos índices (DI e IPCA) entre os dois períodos.

Endividamento

	30/09/2022	31/12/2021	Variação %
Debêntures	2.177.300	1.396.413	55,9
Curto prazo	174.134	120.441	44,6
Longo prazo	2.003.166	1.275.972	57,0
Empréstimos	675.710	1.351.480	-50,0
Curto prazo	675.710	676.480	-0,1
Longo prazo	-	675.000	-100,0
Partes relacionadas	2.737.045	3.244.771	-15,6
Curto prazo	2.737.045	663.790	312,3
Longo prazo	-	2.580.981	-100,0
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(1.147.111)	(449.152)	155,4
Dívida líquida	4.442.944	5.543.512	-19,9

O saldo da dívida líquida sofreu redução de R\$ 1.100,6 milhões, em comparação com 31 de dezembro de 2021.

Dentre os fatores que merecem destaque estão: (1) o maior saldo de caixa na comparação entre os períodos, (2) ao efeito da variação cambial e da amortização da parcela no empréstimo junto a CTG de Luxemburgo e (3) amortização da parcela do empréstimo junto ao Banco Mitsubishi.

	Remuneração	Vencimento	30/09/2022	31/12/2021	Variação %
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L	4,29% ao ano + USD	20/05/2023	2.737.045	3.244.771	-15,6
Tokyo - Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	675.710	1.351.480	-50,0
Debêntures 1ª emissão série 1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	123.355	240.636	-48,7
Debêntures 1ª emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	313.151	289.396	8,2
Debêntures 2ª emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	211.746	195.026	8,6
Debêntures 2ª emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	710.996	671.355	5,9
Debêntures 3ª emissão série única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	818.052	-	100,0
			5.590.055	5.992.664	-6,7

Lucro Líquido

Em virtude de todos os fatores detalhados anteriormente, com destaque para a melhoria no resultado financeiro, o lucro líquido apresentou, elevação de R\$ 144,4 milhões ou +68,5%, quando comparado ao desempenho do 3º trimestre de 2021.



Informações Contábeis Intermediárias

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 31 DEZEMBRO DE 2021

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

ATIVO	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.147.111	449.152
Clientes	6	370.842	325.541
Tributos a recuperar	7	4.439	4.633
Ativo financeiro vinculado à concessão	9	1.169.140	1.119.444
Partes relacionadas	21	61.721	60.537
Serviços em curso		37.405	33.829
Despesas antecipadas		11.964	4.501
Outros créditos		11.223	9.049
Total do Ativo Circulante		2.813.845	2.006.686
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Clientes	6	91	134
Ativo financeiro vinculado à concessão	9	10.641.243	10.290.980
Depósitos judiciais	8	523.466	493.870
Despesas antecipadas		-	99
		11.164.800	10.785.083
Investimentos	10	1.170	1.131
Imobilizado	11	51.708	37.315
Intangível	12	6.397.324	6.512.124
Total do ativo não circulante		17.615.002	17.335.653
Total do Ativo		20.428.847	19.342.339

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Balanços patrimoniais

EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021

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

PASSIVO	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores	13	98.529	86.436
Salários, provisões e contribuições sociais		24.199	20.325
Tributos a recolher	7	410.374	287.939
Encargos setoriais	14	62.653	53.133
Empréstimos	15	675.710	676.480
Debêntures	16	174.134	120.441
Dividendos	18	9.351	9.351
Juros sobre capital próprio (JSCP)	19	-	340.000
Partes relacionadas	21	2.743.527	669.253
Provisões para grandes reparos	20	292.532	267.280
Provisões para riscos	17	90	1.053
Outras obrigações		1.824	1.779
Total do passivo circulante		4.492.923	2.533.470
Não Circulante			
Tributos diferidos	26.2	1.201.977	972.416
Encargos setoriais	14	36.570	36.487
Empréstimos		-	675.000
Debêntures	16	2.003.166	1.275.972
Partes relacionadas	21	-	2.580.981
Provisões para grandes reparos	20	1.675.248	1.642.613
Provisões para riscos	17	179.656	164.615
Outras obrigações		3.505	4.522
Total do passivo não circulante		5.100.122	7.352.606
Total do passivo		9.593.045	9.886.076
Patrimônio Líquido	22		
Capital social		6.649.017	6.649.017
Reserva de lucros		2.394.045	2.394.045
Reserva legal		413.201	413.201
Lucros acumulados		1.379.539	-
Total patrimônio líquido		10.835.802	9.456.263
Total passivo e patrimônio líquido		20.428.847	19.342.339

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 2022 E 2021

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

	Nota	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida	23	752.706	2.772.840	957.964	2.817.967
Custos operacionais					
Pessoal		(20.528)	(52.262)	(16.510)	(51.107)
Material		(1.998)	(6.379)	(2.134)	(7.586)
Serviços de terceiros		(11.918)	(34.160)	(12.520)	(35.997)
Energia comprada	24.2	(2.715)	(19.269)	(187.777)	(236.785)
Depreciação e amortização	11 e 12	(68.292)	(197.828)	(70.565)	(199.178)
Encargos de uso da rede elétrica	24.3	(48.661)	(134.881)	(42.653)	(119.853)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(6.923)	(19.381)	(5.532)	(18.564)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(1.764)	(2.977)	330	(899)
Seguros		(2.249)	(5.694)	(1.896)	(5.941)
Aluguéis		(101)	(476)	(120)	(531)
Provisões/ (reversões) para riscos		510	261	(1.245)	(1.515)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)		-	-	154.872	154.872
Outros		(653)	(2.077)	(578)	(2.425)
		(163.292)	(475.123)	(186.328)	(525.509)
Resultado bruto		589.419	2.297.717	771.636	2.292.458
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(3.867)	(12.475)	(4.467)	(14.423)
Material		-	-	(169)	(207)
Serviços de terceiros		(898)	(3.602)	(2.612)	(6.702)
Depreciação e amortização	11 e 12	(450)	(1.340)	(439)	(1.566)
Seguros		(80)	(240)	-	-
Aluguéis		(37)	(189)	(86)	(165)
Compartilhamento de despesas	21.3	(14.681)	(38.927)	(9.951)	(29.252)
Outros		(120)	1.142	168	672
		(20.133)	(55.631)	(17.556)	(51.643)
Resultado de participações societárias					
Equivalência patrimonial	10	4	39	2.263	1.992
		4	39	2.263	1.992
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		569.285	2.242.125	756.343	2.242.807
Resultado financeiro	25				
Receitas		76.409	912.230	18.006	506.788
Despesas		(107.600)	(1.063.850)	(457.064)	(1.174.231)
		(31.191)	(151.620)	(439.058)	(667.443)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		538.094	2.090.505	317.285	1.575.364
Imposto de renda e contribuição social	26				
Corrente		(181.919)	(481.404)	(130.053)	(403.651)
Diferido		(1.089)	(229.562)	23.452	(130.491)
		(183.008)	(710.966)	(106.601)	(534.142)
Lucro líquido do período		355.086	1.379.539	210.684	1.041.222
Lucro líquido básico e diluído por ação	27	0,05062	0,19667	0,03004	0,14844

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 2022 E 2021

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

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	355.086	1.379.539	210.684	1.041.222
Outros resultados abrangentes do período	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	355.086	1.379.539	210.684	1.041.222

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 2022 E 2021

(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 2021	6.649.017	413.201	2.394.045	-	9.456.263
Resultado abrangente do período					
Lucro líquido do período	-	-	-	1.379.539	1.379.539
	-	-	-	1.379.539	1.379.539
Saldo em 30 de setembro de 2022	6.649.017	413.201	2.394.045	1.379.539	10.835.802

	Capital social	Reservas		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
		Legal	Lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.649.017	327.022	1.570.030	-	8.546.069
Resultado abrangente do período					
Lucro líquido do período	-	-	-	1.041.222	1.041.222
	-	-	-	1.041.222	1.041.222
Saldo em 30 de setembro de 2021	6.649.017	327.022	1.570.030	1.041.222	9.587.291

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 2022 E 2021

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

	Nota	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		2.090.505	1.575.364
Ajustes em:			
Depreciação e amortização		199.168	200.744
Equivalência patrimonial		(39)	(1.992)
Apropriação de juros sobre empréstimos	15.2	97.082	47.373
Apropriação de juros sobre partes relacionadas	21.4	105.845	137.431
Apropriação de juros sobre debêntures	16.2	48.967	3.241
Amortização de custos de transação	16.2	484	125
Juros e atualização monetária de ativos financeiros	9.1.2	(1.276.151)	(1.296.913)
Atualização da provisão para grandes reparos	20.2	332.262	609.732
Amortização ajuste a valor presente provisão de grandes reparos	20.2	(124.199)	(255.645)
Atualização Retorno de bonificação de outorga (RBO)	9.1.2	10.992	7.124
Variação monetária sobre depósitos judiciais	8	(29.537)	(8.372)
Variações cambiais ativas sobre partes relacionadas	21.4	(814.776)	(465.182)
Variações cambiais passivas sobre partes relacionadas	21.4	584.710	625.323
Provisão/(reversão) para riscos	17.1.2	(261)	1.515
Variação monetária sobre provisão para riscos	17.1.2	14.726	4.018
Resultado na baixa do ativo imobilizado / intangível e obrigações especiais		34	71
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	1.5	-	(154.872)
Variação nos ativos:			
Clientes		(45.258)	170.453
Despesas antecipadas		(7.364)	(426)
Depósito judicial		(59)	12
Partes relacionadas		(1.134)	-
Serviços em curso		(3.576)	(13.187)
Ativo financeiro vinculado à concessão		865.200	789.482
Outros créditos		(2.174)	88
Variação nos passivos			
Fornecedores		12.093	70.654
Encargos setoriais		9.603	(793)
Provisões para grandes reparos	20.2	(220.612)	(176.398)
Partes relacionadas		(1.583)	-
Salários, provisões e contribuições sociais		3.874	832
Provisões para riscos		(387)	(43)
Capitalização de debêntures		106.142	68.638
Impostos, taxas e contribuições		(18.339)	16.395
Outras obrigações		1.556	(1.095)
Caixa gerado nas operações		1.937.794	1.953.697
Pagamento de juros sobre debêntures	16.2	(51.641)	(12.215)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15.2	(97.852)	(47.247)
Pagamento de juros sobre partes relacionadas	21.4	(65.977)	(93.655)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(352.080)	(303.913)
Caixa líquido gerado das atividades operacionais		1.370.244	1.496.667
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Adições no ativo imobilizado e intangível		(28.335)	(25.053)
Recebimento na venda de imobilizado		-	389
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(28.335)	(24.664)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de debêntures	16.2	800.000	845.000
Custo de transação pela emissão de debêntures	16.2	(3.065)	(21.923)
Pagamento de debêntures	16.2	(120.000)	-
Pagamento de juros sobre capital próprio	19	(340.000)	(490.985)
Pagamentos de principal sobre partes relacionadas	21.4	(305.885)	(306.233)
Pagamentos de principal sobre empréstimos	15.2	(675.000)	(675.000)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos		(643.950)	(649.141)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		697.959	822.862
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		449.152	167.446
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.147.111	990.308
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		697.959	822.862

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado

PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021

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

	Nota	01/01/2022 a 31/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas			
Venda de energia e outros serviços	23	1.768.274	1.775.003
Receita de ativos financeiros	23	1.265.158	1.296.913
		3.033.432	3.071.916
Insumos adquiridos de terceiros			
Energia comprada e encargos de uso da rede		(169.904)	(378.061)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)		-	154.872
Materiais e serviços de terceiros		(83.083)	(79.778)
Outros custos operacionais		(6.063)	(8.885)
		(259.050)	(311.852)
Valor adicionado bruto		2.774.382	2.760.064
Depreciação e amortização		(199.168)	(200.744)
Valor adicionado líquido produzido		2.575.214	2.559.320
Equivalência patrimonial	10	39	1.992
Outras receitas financeiras		915.543	508.654
Valor adicionado recebido em transferência		915.582	510.646
Valor adicionado total a distribuir		3.490.796	3.069.966
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal			
Remuneração direta		35.164	35.028
Benefícios		10.545	12.026
FGTS		3.066	2.615
(Reversão) / provisão para gratificação (bônus)		(100)	107
Participação nos resultados		6.966	6.830
		55.641	56.606
Impostos, taxas e contribuições			
Federais		968.522	775.665
Estaduais		2.745	2.646
Municipais		19.700	18.819
		990.967	797.130
Remuneração de capitais de terceiros			
Aluguéis		799	844
Outras despesas financeiras		1.063.850	1.174.164
		1.064.649	1.175.008
Remuneração de capitais próprios			
Lucros retidos		1.379.539	1.041.222
		1.379.539	1.041.222
Valor adicionado distribuído		3.490.796	3.069.966

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias – em 30 de setembro de 2022

(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).

Conforme mencionado na nota explicativa nº 2.4.2, a Companhia detém 100% do capital social da Rio Paraná Eclusas S.A., cujo objeto social é a operação e manutenção da Eclusa de Jupiá e serviços relacionados.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentou um capital circulante líquido (CCL) negativo no montante de R\$ 1.679.078, o que representa um aumento de 218,7% em comparação a 31 de dezembro de 2021.

O CCL negativo em 30 de setembro de 2022, é consequência basicamente do saldo do passivo não circulante para o passivo circulante da dívida de partes relacionadas atrelada ao dólar conforme nota explicativa nº 21.4.

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

1.2. Concessão

1.2.1. Contrato de Concessão

Contrato de concessão Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Inicio da concessão	Vencimento concessão	Vencimento concessão (*)
Nº 01/2016	Jupiá	UHE	SP/MS	Paraná	1.551,2	889,2	05/01/2016	02/07/2046	17/04/2047
Nº 01/2016	Ilha Solteira	UHE	SP/MS	Paraná	3.444,0	1.731,5	05/01/2016	02/07/2046	18/04/2047
					4.995,2	2.620,7			

(*) Prazo ajustado de acordo com a REH 2.919/2021.

1.3. Ação ordinária — (GSF)

A severa crise hidrológica, ocorrida entre 2012 e 2018, causou uma redução dos níveis dos reservatórios das usinas hidrelétricas (UHEs), elevando o despacho das usinas termoelétricas ao máximo. Este fato, somado a uma mudança estrutural da matriz elétrica, com a entrada massiva de fontes intermitentes, levou ao deslocamento hidráulico e consequente redução do GSF, fazendo com que o Preço de Liquidação de Diferenças (PLD) atingisse seu teto em diversos meses nos anos de 2014, 2015, 2017 e 2018, elevando a exposição das geradoras de energia no MCP, em decorrência do GSF.

Após longo período de discussões, inclusive judiciais, foi editada a Lei nº 14.052/2020 que apresentou as diretrizes sobre a compensação, mediante a prorrogação dos prazos dos contratos de concessão aos titulares de UHEs participantes do Mecanismo de Realocação de Energia (MRE) pela parte não correspondente ao risco hidrológico, (proposta de repactuação do risco hidrológico no ambiente de contratação livre - ACL). Ainda de acordo com a Lei nº 14.052 e regulamentação Aneel 895/2020, foram homologados em agosto de 2021, pela Aneel, os valores divulgados em março de 2021, resarcindo as UHEs sob administração da Companhia, em função do acordo

referentes a riscos “não hidrológicos” no mercado livre. Como efeito, após deliberação em RCA datada de 30 de setembro de 2021, foi reconhecido um acréscimo de R\$ 147,8 milhões em seu Ativo Intangível em contrapartida à conta de Recuperação de Custos, no resultado. Esse valor representa uma extensão aproximada de 10 meses nos contratos de concessão das UHEs de Ilha Solteira e Jupiá após aprovações de acordo com a governança da Companhia (conforme nota explicativa 1.2).

Em 07 de junho de 2022 a Diretoria Colegiada da Aneel aprovou a emissão da Resolução Autorizativa nº 11.998/2022, alterando o término de vigência das outorgas das UHEs Jupiá e Ilha Solteira, em função da repactuação do risco hidrológico (conforme nota explicativa 1.2.). A Resolução também aprovou a minuta do Termo Aditivo ao contrato de concessão a ser assinado.

A íntegra das informações relacionadas à nota do GSF solteira está descrita na nota explicativa nº 1.5 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

1.4. Atualização da receita anual de geração - (RAG) ciclo 2022/2023

Foi publicada em 12 de julho de 2022 Resolução Homologatória nº 3.068/2022 para a RAG referente ao período de julho/2022 até junho/2023, 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\$ 25,1 milhões na RAG correspondente à parcela de ajuste pela indisponibilidade Apurada ou Desempenho Apurado (Ajl) que afere o padrão de qualidade da UHE.

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 08 de novembro de 2022.

2.2. Base de preparação e mensuração

As informações 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, referentes aos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022, 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 2021. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2021.

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

As informações contábeis intermediárias, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia.

As demais informações relativas à apresentação das demonstrações financeiras publicadas na nota explicativa nº 2 das demonstrações financeiras anuais de 2021, permanecem válidas para esse trimestre.

2.4. Base de Consolidação

2.4.1. Método de equivalência patrimonial

Os investimentos em controladas, são reconhecidos nas informações contábeis intermediárias da Controladora com base no método de equivalência patrimonial.

2.4.2. Informações contábeis intermediárias consolidadas

A Rio Paraná Energia S.A., detém 100% (cem por cento) do capital social da Rio Paraná Eclusas S.A. (montante de R\$ 131 em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021), que é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como objeto social a operação e manutenção da Eclusa de Jupiá, e serviços relacionados. O contrato foi firmado em 30 de agosto de 2018 com duração prevista de 5 anos. Nos termos desse contrato, as receitas pelos serviços prestados são faturadas diretamente para o Departamento Nacional de Infraestrutura de transportes (DNIT) e a principal obrigação assumida pela Companhia compreende a operação do sistema de transposição de desnível da UHE Engenheiro Souza Dias.

Conforme ofício nº 45211/2021 emitido pelo DNIT no dia 09 de abril de 2021, a partir de 12 de abril de 2021 a empresa Rio Paraná Eclusas S.A. foi notificada pela paralisação da prestação de serviços do sistema de transposição de desnível da UHE Engenheiro Sousa Dias.

A Controlada aguarda pela negociação da rescisão do contrato.

A partir da solução dessas pendências e do encerramento deste contrato, a Administração deve seguir com a incorporação da entidade jurídica, após a integração das atividades, os ativos e passivos residuais serão tratados e/ou recebidos pela Companhia.

Seguem abaixo, para fins de referência, as principais cifras da controlada Rio Paraná Eclusas:

	30/09/2022	31/12/2021
Ativo	1.178	1.138
Passivo	8	7
Patrimônio Líquido	1.170	1.131

Considerando que esse investimento não é relevante em 30 de setembro de 2022, e que a controlada se encontra com atividades paralisadas, a Companhia não preparou informações contábeis intermediárias consolidadas, uma vez que, adicionalmente sua controladora, a China Three Gorges Brasil Energia S.A., providencia e disponibiliza demonstrações financeiras consolidadas de todo o grupo no Brasil.

2.5. Reapresentação das cifras comparativas

A Companhia está reapresentando a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente à 30.09.2021, para atender o princípio da comparabilidade dos saldos anteriormente divulgados. Estes saldos foram reapresentados, considerando a receita de vendas de energia com a incidência dos tributos inclusos, como requerido no CPC 09, além da abertura de saldo da Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (Acordo GSF) conforme DRE.

Os efeitos da reapresentação estão demonstrados a seguir:

	Nota	01/01/2021 a 30/09/2021		
		Original	Ajuste	Reapresentado
Receitas				
Venda de energia e outros serviços	23	2.317.660	(542.657)	1.775.003
Receita de ativos financeiros	23	500.307	796.606	1.296.913
Insumos adquiridos de terceiros				
Energia comprada e encargos de uso da rede	24	(223.189)	(154.872)	(378.061)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)		-	154.872	154.872
Impostos, taxas e contribuições				
Federais		524.334	251.331	775.665
Estaduais		28	2.618	2.646

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 2021.

4. Gestão de riscos do negócio

As informações sobre fatores de risco descritas nota explicativa nº 4 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021 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.

Em virtude da reclassificação da dívida de partes relacionadas atrelada ao dólar para curto prazo, a tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos 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	Emissão	Série	Remuneração	De um a três meses	De três meses a um ano	De um a dois anos	Mais de dois anos	Total
Debêntures	1 ^a	1	Variação DI + 1,05% ao ano	8.517	127.574	-	-	136.091
Debêntures	1 ^a	2	Variação IPCA + 6,15% ao ano	9.357	9.526	186.397	183.118	388.398
Debêntures	2 ^a	1	Variação DI + 1,20% ao ano	13.995	12.459	219.770	-	246.224
Debêntures	2 ^a	2	Variação IPCA + 4,63% ao ano	16.650	16.951	35.417	1.212.096	1.281.114
Debêntures	3 ^a	Única	DI + 1,29% ao ano	58.367	53.362	104.078	987.357	1.203.164
Tokyo-Mitsubishi	-	-	DI + 0,45% ao ano	22.724	714.054	-	-	736.778
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	-	-	4,29% + Dólar	377.044	2.345.943	-	-	2.722.987
				506.654	3.279.869	545.662	2.382.571	6.714.756

Conforme a nota explicativa nº 31.2 a Companhia obteve êxito no pedido de anuência por parte do regulador, por isso o cronograma de pagamentos passará a vigorar conforme abaixo:

Dívida	Emissão	Série	Remuneração	De um a três meses	De três meses a um ano	De um a dois anos	Mais de dois anos	Total
Debêntures	1 ^a	1	Variação DI + 1,05% ao ano	8.517	127.574	-	-	136.091
Debêntures	1 ^a	2	Variação IPCA + 6,15% ao ano	9.357	9.526	186.397	183.118	388.398
Debêntures	2 ^a	1	Variação DI + 1,20% ao ano	13.995	12.459	219.770	-	246.224
Debêntures	2 ^a	2	Variação IPCA + 4,63% ao ano	16.650	16.951	35.417	1.212.096	1.281.114
Debêntures	3 ^a	Única	DI + 1,29% ao ano	58.367	53.362	104.078	987.357	1.203.164
Tokyo-Mitsubishi	-	-	DI + 0,45% ao ano	22.724	714.054	-	-	736.778
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	-	-	4,29% + Dólar	377.044	450.666	847.460	1.193.911	2.869.081
				506.654	1.384.592	1.393.122	3.576.482	6.860.850

4.2. Análise de sensibilidade

A Companhia em atendimento ao disposto no item 40 do CPC 40 (R1) / IFRS 7 – Instrumentos Financeiros: Evidenciação, divulgam 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, empréstimos, debêntures e provisão para grandes reparos ao qual a Companhia está exposto na data de encerramento do período.

O cálculo da sensibilidade para o cenário provável foi realizado considerando a variação entre as taxas e índices vigentes em 30 de setembro de 2022 e as premissas disponibilizadas por consultoria especializada para os próximos 12 meses.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 podem ser assim sumariados:

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação Provável do Indexador	30/09/2022	Cenário Provável
Ativos financeiros				
Aplicações financeiras	DI	13,57%	1.147.032	155.612
Ativo financeiro vinculado a concessão	IPCA	5,92%	11.810.383	699.410
			12.957.415	855.022
Passivos financeiros				
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	4,29% + Dólar	4,98	(2.737.045)	103.441
Provisão para grandes reparos	IPCA	5,92%	(1.180.668)	(69.919)
Provisão para grandes reparos	IGP-M	2,47%	(787.112)	(19.417)
Empréstimo Tokyo Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	13,57%	(675.710)	(95.123)
Debêntures 1 ^a emissão série 1	DI + 1,05% ao ano	13,57%	(123.355)	(18.206)
Debêntures 1 ^a emissão série 2	IPCA + 6,15% ao ano	5,92%	(313.151)	(38.944)
Debêntures 2 ^a emissão série 1	DI + 1,20% ao ano	13,57%	(211.746)	(31.612)
Debêntures 2 ^a emissão série 2	IPCA + 4,63% ao ano	5,92%	(710.996)	(76.974)
Debêntures 3 ^a emissão série única	DI + 1,29% ao ano	13,57%	(818.052)	(115.161)
			(7.557.835)	(361.915)
Total da exposição líquida			5.399.580	493.107

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	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos	15	675.710	1.351.480
Debêntures	16	2.177.300	1.396.413
Partes relacionadas passiva China Three Gorges (Luxembourg)	21.4	2.737.045	3.244.771
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5	(1.147.111)	(449.152)
Dívida líquida		4.442.944	5.543.512
Patrimônio líquido		10.835.802	9.456.263
Total do capital		15.278.746	14.999.775
Índice de alavancagem financeira - (%)*		29,1	37,0

* Dívida líquida / Total do capital

5. Caixa e equivalentes de caixa

5.1. Composição

	30/09/2022	31/12/2021
Caixas e bancos	79	67
Aplicações financeiras	1.147.032	449.085
Certificado de depósito bancário (CDB)	1.147.032	449.085
	1.147.111	449.152

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	30/09/2022	31/12/2021
AAA	AAA	AAA	657.318	447.723
AA	AA	AA	2	-
-	AAA	AA	-	8
AAA	-	AAA	49	-
AAA	-	-	23.108	1.420
-	AA	-	355.630	1
AAA	AAA	-	111.004	-
			1.147.111	449.152

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 2021.

6. Clientes

6.1. Composição

	À vencer		30/09/2022	31/12/2021
	Até 90 dias	Acima de 365 dias		
Contratos ACL	69.827	-	69.827	68.647
Contratos ACR	274.275	-	274.275	244.580
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	26.740	91	26.831	12.448
	370.842	91	370.933	325.675

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 2021, para o período de 30 de setembro de 2022 não havia saldo de PECLD registrado.

6.3. Qualidade de créditos dos clientes

Rating interno	30/09/2022		31/12/2021	
	%	R\$	%	R\$
1 - Excelente	30,2	21.075	3,4	2.359
2 - Bom	47,7	33.302	45,5	31.251
3 - Satisfatório	19,1	13.347	38,4	26.384
4 - Regular	3,0	2.103	12,7	8.653
5 - Crítico	-	-	-	-
	100,0	69.827	100,0	68.647

O quadro acima demonstra a qualidade de crédito dos clientes no mercado de contratação livre, mercado que a Companhia avalia como de maior risco.

A íntegra das informações relacionadas a nota de Clientes está descrita na nota explicativa nº 6 das demonstrações financeiras anuais de do exercício de 2021.

7. Tributos a recuperar/recolher

	30/09/2022	31/12/2021
Ativo		
ICMS	3.849	4.343
Outros	590	290
	4.439	4.633
Passivo		
IRPJ e CSLL a recolher	379.030	265.830
PIS e COFINS a recolher	28.281	18.962
Outros	3.063	3.147
	410.374	287.939

8. Depósitos judiciais

	Fiscais	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	493.805	65	493.870
Variações monetárias	29.531	6	29.537
Adições	-	59	59
Reclassificações	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	523.336	130	523.466

A íntegra das informações relacionadas aos depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

9. Ativo financeiro vinculado à concessão

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

9.1.1. Composição

	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Principal	268.856	6.250.892	6.519.748	268.856	6.452.533	6.721.389
Juros e atualização monetária	900.284	4.390.351	5.290.635	850.588	3.838.447	4.689.035
	1.169.140	10.641.243	11.810.383	1.119.444	10.290.980	11.410.424

9.1.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.410.424
Juros e atualização monetária	1.276.151
Liquidação juros e atualização monetária	(663.558)
Liquidação principal	(201.642)
Atualização do retorno da bonificação pela outorga	(10.992)
Saldo em 30 de setembro de 2022	11.810.383

A íntegra das informações relacionadas ao ativo financeiro vinculado à concessão está descrita na nota explicativa nº 9 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

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	31/12/2021	Equivalência patrimonial	30/09/2022
Controlada				
Rio Parana Eclusas S.A.	100,00%	1.131	39	1.170
		1.131	39	1.170

	Participação acionária	31/12/2020	Reversão dividendos	Equivalência patrimonial	30/09/2021
Controlada					
Rio Parana Eclusas S.A.	100,00%	(798)	(1.017)	3.009	1.194
		(798)	(1.017)	3.009	1.194

10.2. Informações financeiras da controlada

	% de participação da Companhia		Ativos totais		Passivos (Circulante e Não Circulante)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Controlada						
Rio Paraná Eclusas S.A.	100,00%	100,00%	1.178	1.138	8	7
	Patrimônio líquido		Receitas		Resultado líquido do período	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Controlada						
Rio Paraná Eclusas S.A.	1.170	1.131	44	385	39	3.009

11. Imobilizado

11.1. Composição

	30/09/2022			31/12/2021	Taxa média anual de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Máquinas e equipamentos	218	(114)	104	96	11,0%
Veículos	8.551	(3.783)	4.768	4.568	13,3%
Móveis e utensílios	2.469	(869)	1.600	1.646	5,0%
Outros	9.123	(4.512)	4.611	5.601	14,5%
	20.361	(9.278)	11.083	11.911	
Em curso	40.625	-	40.625	25.404	
	40.625	-	40.625	25.404	
Total do ativo imobilizado	60.986	(9.278)	51.708	37.315	
(-) Obrigações especiais	(26)	2	(24)	-	
	60.960	(9.276)	51.684	37.315	

11.2. Movimentação

	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	25.404	21.801	(6.580)	-	40.625
	25.404	21.801	(6.580)	-	40.625
Total do ativo imobilizado	37.315	21.801	(5.454)	(1.954)	51.708
(-) Obrigações especiais	-	(26)	-	2	(24)
	37.315	21.775	(5.454)	(1.952)	51.684

Do valor total das adições no período R\$ 20.523 se trata de adições de máquinas e equipamentos referente a projetos diversos de máquinas e equipamentos tendo como maior valor a adição de R\$ 6.879 referente a troca de transformadores de serviços auxiliares.

	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2021
Em serviço						
Máquinas e equipamentos	116	-	-	-	(12)	104
Veículos	3.673	-	(71)	546	(644)	3.504
Móveis e utensílios	1.483	-	-	290	(87)	1.686
Outros	5.836	1.799	-	-	(1.058)	6.577
	11.108	1.799	(71)	836	(1.801)	11.871
Em curso						
	-	836	-	27.021	-	27.857
	-	836	-	27.021	-	27.857
Total do ativo imobilizado	11.108	2.635	(71)	27.857	(1.801)	39.728

A íntegra das informações relacionadas ao imobilizado está descrita na nota explicativa nº 10 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

12. Intangível

12.1. Composição

	30/09/2022			31/12/2021	Taxa média anual de amortização
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	6.522.437	(2.743.062)	3.779.375	3.890.846	2,4%
Provisão para grandes reparos	2.939.905	(483.258)	2.456.647	2.459.959	3,3%
Software	19.189	(7.766)	11.423	13.694	15,8%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	147.862	(6.699)	141.163	145.469	3,9%
	9.629.393	(3.240.785)	6.388.608	6.509.968	
Em curso					
	8.716	-	8.716	2.156	
	8.716	-	8.716	2.156	
Total do ativo intangível	9.638.109	(3.240.785)	6.397.324	6.512.124	

12.2. Movimentação

	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
Provisão para 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						
	2.156	6.560	-	-	-	8.716
	2.156	6.560	-	-	-	8.716
Total do ativo intangível	6.512.124	76.996	(34)	5.454	(197.216)	6.397.324

	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2021
Em serviço					
Infraestrutura de concessão	4.030.866	-	14.688	(121.059)	3.924.495
Provisão para grandes reparos	2.259.289	295.785	-	(75.968)	2.479.106
<i>Software</i>	2.464	-	205	(914)	1.755
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	-	154.872		(1.002)	153.870
	6.292.619	450.657	14.893	(198.943)	6.559.226
Em curso					
	39.352	22.418	(42.750)	-	19.020
	39.352	22.418	(42.750)	-	19.020
Total do ativo intangível	6.331.971	473.075	(27.857)	(198.943)	6.578.246

A íntegra das informações relacionadas ao intangível está descrita na nota explicativa nº 11 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

13. Fornecedores

	30/09/2022	31/12/2021
	Circulante	Circulante
Suprimento de energia elétrica	511	727
Materiais e serviços contratados	44.637	37.916
Encargos de uso da rede elétrica	53.381	47.793
Tust	53.381	47.793
	98.529	86.436

14. Encargos setoriais

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

	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	16.521	-	16.521	12.352	-	12.352
P&D	41.420	36.570	77.990	37.500	36.487	73.987
TFSEE	3.976	-	3.976	2.614	-	2.614
CDE	736	-	736	667	-	667
	62.653	36.570	99.223	53.133	36.487	89.620

A íntegra das informações referentes aos encargos setoriais está descrita na nota explicativa nº 13 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

15. Empréstimos

15.1. Composição

Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	30/09/2022		
			Circulante		
			Principal	Juros	Total
Tokyo-Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	675.000	710	675.710
			675.000	710	675.710

Instituição financeira	Remuneração	Vencimento final	31/12/2021			
			Circulante			Não circulante
			Principal	Juros	Total	
Tokyo-Mitsubishi	DI + 0,45% ao ano	29/06/2023	675.000	1.480	676.480	675.000
			675.000	1.480	676.480	675.000

15.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.351.480
Apropriação de juros	97.082
Pagamento de principal	(675.000)
Pagamento de juros	(97.852)
Saldo em 30 de setembro de 2022	675.710

15.3. Cláusulas restritivas ("Covenants")

15.3.1. Covenants Financeiros

Para o período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia atendeu os referidos índices financeiros conforme demonstrado abaixo:

Índice financeiro	Limites	30/09/2022
Dívida líquida / Ebitda	Maior que 1,0 e menor que 4,5	1,3

A íntegra das informações relacionadas aos empréstimos está descrita na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

16. Debêntures

16.1. Composição

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	30/09/2022				
				Circulante			Não circulante	
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)
1 ^a	1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	120.000	3.355	123.355	-	-
1 ^a	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	-	8.447	8.447	240.000	64.704
2 ^a	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	-	16.999	16.999	195.000	(253)
2 ^a	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	5.008	5.008	650.000	55.988
3 ^a	Única	DI + 1,29% ao ano	27/06/2027	-	20.325	20.325	800.000	(2.273)
				120.000	54.134	174.134	1.885.000	118.166
								2.003.166

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	31/12/2021				
				Circulante			Não circulante	
				Principal	Juros e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)
1 ^a	1	DI + 1,05% ao ano	15/06/2023	120.000	748	120.748	120.000	(112)
1 ^a	2	IPCA + 6,15% ao ano	16/06/2025	-	(351)	(351)	240.000	49.747
2 ^a	1	DI + 1,20% ao ano	15/06/2024	-	585	585	195.000	(559)
2 ^a	2	IPCA + 4,63% ao ano	15/06/2031	-	(541)	(541)	650.000	21.896
				120.000	441	120.441	1.205.000	70.972
								1.275.972

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 2021	240.636	289.396	195.026	671.355	-	1.396.413
Captação de debêntures	-	-	-	-	800.000	800.000
Custos de transação	-	-	-	-	(3.065)	(3.065)
Capitalização de custos de transação	229	1.050	-	1.387	-	2.666
Capitalização de juros	16.596	18.096	-	22.143	-	56.835
Capitalização de variação monetária	-	13.936	-	32.705	-	46.641
Amortização de custos de transação	-	-	331	-	153	484
Apropriação de juros	-	-	28.003	-	20.964	48.967
Pagamento de debêntures	(120.000)	-	-	-	-	(120.000)
Pagamento de juros	(14.106)	(9.327)	(11.614)	(16.594)	-	(51.641)
Saldo em 30 de setembro de 2022	123.355	313.151	211.746	710.996	818.052	2.177.300

16.3. Vencimento

Vencimento a longo prazo	2024	2025	2026	A partir de 2027	Total
Debêntures 1ª emissão série 2	152.054	152.650	-	-	304.704
Debêntures 2ª emissão série 1	194.747	-	-	-	194.747
Debêntures 2ª emissão série 2	-	-	-	705.988	705.988
Debêntures 3ª emissão série única	-	-	397.980	399.747	797.727
	346.801	152.650	397.980	1.105.735	2.003.166

16.4. Captação da 3ª emissão de debêntures

Em 27 de junho de 2022 a Companhia captou R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais) na forma de dívida, por meio da 3ª Emissão pública de debêntures simples, não conversíveis em ações, emitidas sob a forma nominativa, escritural, da espécie quiografária, no mercado local as quais foram distribuídas com esforços restritos, nos termos da Instrução CVM nº 476/2009, destinadas exclusivamente a investidores profissionais.

A liberação efetiva dos recursos oriundos da série única ocorreu em 28 de junho de 2022 e não houve incidência de juros e variação monetária relevantes incorridos entre a data da emissão das debêntures e a liberação efetiva dos recursos. A emissão foi realizada em série única, sendo composta de 800.000 (oitocentos mil) debêntures no valor nominal de R\$ 1 (mil reais) cada, com prazo de vencimento em cinco anos.

A oferta foi emitida com base nas deliberações:

- da Reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada em 01 de junho de 2022;

Os recursos líquidos obtidos pela Companhia com a Emissão serão utilizados conforme abaixo:

- A totalidade dos recursos obtidos com a série única será destinada a reforço do capital de giro;

Os custos de transação incorridos na captação estão contabilizados como redução do valor justo inicialmente reconhecido e foram considerados para determinar a taxa efetiva dos juros, em consonância com o CPC 08 – Custos de transações e prêmios na emissão de títulos e valores mobiliários.

As cláusulas restritivas (“covenants”) previstas na escritura da 3ª emissão das debêntures são similares às constantes nas escrituras de 1ª e 2ª emissão.

Os juros remuneratórios da 3ª emissão de debêntures da série única correspondem a 100% da taxa DI acrescida de uma sobretaxa de 1,29% ao ano.

16.5. Cláusulas restritivas (“Covenants”)

16.5.1. Covenants financeiros

Índice financeiro	Limites	30/09/2022
Ebitda / Resultado financeiro ajustado	Igual ou superior a 2,0	12,01
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	0,64
Dívida total / (Dívida total + Capital social)	Igual ou inferior a 0,9	0,30

A íntegra das informações relacionadas às demais debêntures está descrita na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

17. Provisões para riscos

A Companhia declara que as informações sobre a natureza das provisões, contingências e suas circunstâncias estão descritas na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas ITR.

17.1. Provisões para riscos

17.1.1. Composição

	30/09/2022	31/12/2021
	Provisões	Provisões
Regulatórias	177.741	163.195
Ambientais	90	1.053
Trabalhistas	1.915	1.420
	179.746	165.668

17.1.2. Movimentação

	Trabalhistas	Ambientais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.420	1.053	163.195	165.668
Provisões				
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

	Regulatórias	Cíveis	Trabalhistas	Ambientais	Total
		Indenizações de benfeitorias			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	156.264	-	174	816	157.254
Provisões para riscos					
Provisões / (reversões)	-	3	1.287	225	1.515
Variações monetárias	3.949	-	13	56	4.018
	3.949	3	1.300	281	5.533
Depósitos judiciais (Adições)	-	-	(43)	-	(43)
	-	-	(43)	-	(43)
Saldo em 30 de setembro de 2021	160.213	3	1.431	1.097	162.744

17.1.3. Ambiental

A principal variação da provisão ambiental decorre do reembolso de despesas feito pela Companhia do período de março/2019 a dezembro/2019, relativo a ação de obrigação de fazer do Zoológico, proposta pela CESP em face da Rio Paraná, em que foi celebrado acordo.

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

17.2. Contingências possíveis

	30/09/2022	31/12/2021
Ambientais	1.359.352	1.251.648
Fiscais	528.028	499.028
Trabalhistas	12.112	11.044
Cíveis	13	4.781
	1.899.505	1.766.501

17.2.1. Ambientais

A principal variação da contingência ambiental é explicada basicamente pela atualização monetária da Ação Civil Pública (ACP) Confederação Nacional dos Pescadores e Aquicultores, além da atualização monetária da Ação Civil Pública (ACP) Peixamento.

17.2.2. Cíveis

A principal variação das contingências possíveis decorre da decisão favorável proferida nos autos da ação indenizatória ajuizada em face da companhia. Por conta disso houve a reclassificação do valor envolvido de possível para remoto.

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

A íntegra destas informações está descrita na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

18. Dividendos

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 30/09/2022
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	6.234	6.234
Huikai Clean Energy S.A.R.L.	3.117	3.117
	9.351	9.351

A íntegra das informações relacionadas aos juros sobre capital próprio a pagar está descrita na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

19. Juros sobre capital próprio

	Saldo em 31/12/2021	JSCP pagos	Saldo em 30/09/2022
China Three Gorges Brasil Energia S.A.	226.667	(226.667)	-
Huikai Clean Energy S.A.R.L.	113.333	(113.333)	-
	340.000	(340.000)	-

A íntegra das informações relacionadas aos juros sobre capital próprio a pagar está descrita na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

20. Provisão para grandes reparos

20.1. Composição

	30/09/2022		
	Circulante	Não circulante	Total
Provisão para grandes reparos	295.228	4.158.889	4.454.117
(-) Ajuste a valor presente	(2.696)	(2.483.641)	(2.486.337)
	292.532	1.675.248	1.967.780

	31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total
Provisão para grandes reparos	302.027	3.970.004	4.272.031
(-) Ajuste a valor presente	(34.747)	(2.327.391)	(2.362.138)
	267.280	1.642.613	1.909.893

20.2. Movimentação

	Provisão	Ajuste a valor presente	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.272.031	(2.362.138)	1.909.893
Realização de provisão	(220.612)	-	(220.612)
Complemento de provisão	70.436	-	70.436
Atualização	332.262	-	332.262
Amortização - Ajuste a valor presente	-	(124.199)	(124.199)
Saldo em 30 de setembro de 2022	4.454.117	(2.486.337)	1.967.780

As características dos saldos são as mesmas descritas na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

21. 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.

Em 01 de junho de 2022, foi firmado contrato de compartilhamento de recursos humanos, entre a Companhia e as empresas Rio Canoas Energia S.A, Rio Paranapanema Energia S.A, Rio Verde Energia S.A e Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda, as partes estão dentro do mesmo grupo econômico (China Three Gorges Brasil Energia S.A).

Os efeitos financeiros desse contrato começaram a ser incorridos a partir do mês de agosto de 2022.

21.1. Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Benefícios de curto prazo para administradores	1.372	3.585	995	2.987
Benefícios pós-emprego	45	123	42	122
	1.417	3.708	1.037	3.109

21.2. Composição

	30/09/2022		31/12/2021		
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
	Circulante	Circulante	Circulante	Circulante	Não circulante
China Three Gorges Brasil Energia Ltda	-	4.820	-	5.463	-
Rio Canoas Energia S.A.	187	167	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	106	9	-	-	-
CTG Brasil Negócios de Energia S.A.	-	1.486	-	-	-
CTG Trading Brasil Ltda.	60.537	-	60.537	-	-
Rio Paranapanema Energia S.A.	853	-	-	-	-
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	38	-	-	-	-
China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L.	-	2.737.045	-	663.790	2.580.981
	61.721	2.743.527	60.537	669.253	2.580.981

21.3. Resultado

	01/01/2022 a 30/09/2022		
	Venda de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Total
China Three Gorges Brasil Energia Ltda.	-	(38.253)	(38.253)
Rio Canoas Energia S.A.	-	118	118
Rio Verde Energia S.A.	-	156	156
CTG Trading Brasil Ltda.	11.790	-	11.790
Rio Paranapanema Energia S.A.	-	(1.010)	(1.010)
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	-	62	62
	11.790	(38.927)	(27.137)

	01/01/2021 a 30/09/2021				
	Venda de energia	Compra de energia	Compartilhamento de infraestrutura	Prestação de serviços	Total
China Three Gorges Brasil Energia Ltda.	-	-	(29.252)	-	(29.252)
Rio Verde Energia S.A.	-	(16.565)	-	-	(16.565)
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	-	-	-	(3.536)	(3.536)
CTG Trading Brasil Ltda.	60.537	(60.018)	-	-	519
	60.537	(76.583)	(29.252)	(3.536)	(48.834)

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

Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.244.771
Pagamento de principal	(305.885)
Pagamento de juros	(65.977)
Apropriação de juros	105.845
Variação cambial ativa	(814.776)
Variação cambial passiva	584.710
Pagamento IRRF	(11.643)
Saldo em 30 de setembro de 2022	2.737.045

Considerando o prazo atual da dívida, que é maio de 2023, ela passa a ser apresentada como passivo circulante. A Companhia solicitou a extensão do prazo de pagamento dessa dívida e obteve a anuência do órgão regulador (Aneel) conforme nota explicativa nº 31.2.

A íntegra das informações sobre partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social subscrito e integralizado

Posição acionária em 30/09/2022 e 31/12/2021		
	Ações ordinárias	%
Acionistas		
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 2021.

23. Receita operacional líquida

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita operacional bruta				
Contratos ACL	210.990	671.984	267.551	726.618
Contratos ACR	383.856	1.064.427	333.457	962.093
Mercado de curto prazo (MCP)	19.660	31.417	44.199	84.779
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	446	446	1.503	1.513
	614.952	1.768.274	646.710	1.775.003
Receita de ativos financeiros				
Juros e atualização monetária	229.507	1.265.159	403.367	1.296.913
	229.507	1.265.159	403.367	1.296.913
Total receita operacional bruta	844.459	3.033.433	1.050.077	3.071.916
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(88.151)	(250.190)	(88.367)	(244.244)
ICMS	(853)	(2.576)	(878)	(2.618)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(2.749)	(7.827)	(2.868)	(7.087)
	(91.753)	(260.593)	(92.113)	(253.949)
Receita operacional líquida	752.706	2.772.840	957.964	2.817.967

A íntegra das informações sobre a receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

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

24.1. Energia vendida

	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
Contratos 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

	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.310.063	267.551	3.842.399	726.618
Contratos ACR	4.464.489	333.457	11.459.365	962.093
Mercado de curto prazo (MCP)	-	44.199	200.051	84.779
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	121.935	1.503	124.559	1.513
	5.896.487	646.710	15.626.374	1.775.003

(*) Não revisados pelos auditores independentes

24.2. Energia comprada

	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

	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	108.689	60.954	255.905	87.466
Mercado de curto prazo (MCP)	218.579	130.136	311.577	152.466
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	89.995	1.232	395.926	6.177
(-) Crédito de PIS	-	(811)	-	(1.663)
(-) Crédito de COFINS	-	(3.734)	-	(7.661)
	417.263	187.777	963.408	236.785

(*) Não revisados pelos auditores independentes

A melhora na rubrica de energia comprada, foi em decorrência da recuperação da crise hídrica vivida intensamente pelo setor ao longo de todo o ano de 2021

24.3. Encargos de uso da rede elétrica

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Tust	52.364	145.251	45.873	128.934
Tusd	1.042	3.102	998	2.991
Encargos de conexão	15	74	6	27
(-) Crédito de PIS	(849)	(2.416)	(753)	(2.158)
(-) Crédito de COFINS	(3.911)	(11.130)	(3.471)	(9.941)
	48.661	134.881	42.653	119.853

A elevação nos encargos de uso da rede elétrica em 2022, foi devido a atualização tarifária.

A íntegra das informações a respeito dos encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

25. Resultado financeiro

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas				
Aplicações financeiras	28.420	67.601	8.592	14.285
Variações monetárias	12.818	29.634	4.718	22.532
Depósitos judiciais	12.809	29.537	4.073	8.372
Inadimplência CCEE	9	97	645	14.160
Variação cambial ativa	35.121	814.776	-	465.182
Compensação financeira	-	-	4.602	4.602
Outras receitas financeiras	50	219	94	187
	76.409	912.230	18.006	506.788
Despesas				
Juros	(90.594)	(251.894)	(67.095)	(188.045)
Debêntures	(36.364)	(48.967)	(2.997)	(3.241)
Empréstimos	(23.127)	(97.082)	(17.884)	(47.373)
Partes relacionadas	(31.103)	(105.845)	(46.214)	(137.431)
Variação cambial passiva	-	(584.710)	(278.032)	(625.323)
Variações monetárias	(6.812)	(17.561)	(2.391)	(4.865)
Provisões para riscos	(5.768)	(14.726)	(1.965)	(4.018)
Outras	(1.044)	(2.835)	(426)	(847)
Atualização / AVP de provisão de grandes reparos	(9.639)	(208.063)	(108.953)	(354.087)
Outras despesas financeiras	(555)	(1.622)	(593)	(1.911)
	(107.600)	(1.063.850)	(457.064)	(1.174.231)
	(31.191)	(151.620)	(439.058)	(667.443)

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

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

	30/09/2022			30/09/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL	2.090.505			1.575.364		
Aliquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(522.626)	(188.145)	(710.771)	(393.841)	(141.783)	(535.624)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Equivalência patrimonial de controlada	10	3	13	499	179	678
Incentivos fiscais	-	-	-	632	-	632
Outras (adições) permanentes, líquidas	(196)	(76)	(272)	131	41	172
IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(522.812)	(188.218)	(711.030)	(392.579)	(141.563)	(534.142)
IRPJ e CSLL correntes	354.016	127.452	481.468	296.630	107.021	403.651
IRPJ e CSLL diferidos	168.796	60.766	229.562	95.949	34.542	130.491
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	522.812	188.218	711.030	392.579	141.563	534.142
Ajustes correntes - períodos anteriores	(47)	(17)	(64)	-	-	-
Total IRPJ e CSLL com efeito no resultado	522.765	188.201	710.966	392.579	141.563	534.142
Alíquota efetiva	25,0%	9,0%	34,0%	24,9%	9,0%	33,9%

26.2. Tributos diferidos

	30/09/2022			31/12/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Provisões para grandes reparos	212.912	76.648	289.560	148.110	53.320	201.430
Variação cambial	155.547	55.997	211.544	232.088	83.552	315.640
Provisões para riscos	10.520	3.787	14.307	6.883	2.478	9.361
Efeitos da outorga	5.655	2.036	7.691	2.907	1.046	3.953
Participação nos lucros e resultados	1.853	667	2.520	2.072	746	2.818
Amortização de direito de uso	173	62	235	174	63	237
Outras provisões	714	257	971	1.419	511	1.930
Total bruto	387.374	139.454	526.828	393.653	141.716	535.369
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Efeitos da outorga	(1.209.017)	(435.246)	(1.644.263)	(1.052.806)	(379.010)	(1.431.816)
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(35.291)	(12.705)	(47.996)	(36.369)	(13.092)	(49.461)
Juros sobre depósito vinculado	(26.872)	(9.674)	(36.546)	(19.491)	(7.017)	(26.508)
Total bruto	(1.271.180)	(457.625)	(1.728.805)	(1.108.666)	(399.119)	(1.507.785)
Imposto diferido líquido	(883.806)	(318.171)	(1.201.977)	(715.013)	(257.403)	(972.416)

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	2022	2023	2024	2025	a partir de 2026	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(206.863)	(277.091)	(271.649)	(265.525)	(180.849)	(1.201.977)

27. Lucro por ação

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas da Companhia				
Ações ordinárias	355.086	1.379.539	210.684	1.041.222
Denominador (Média ponderada de números de ações)				
Ações ordinárias	7.014.326	7.014.326	7.014.326	7.014.326
Lucro líquido básico e diluído por ação				
Ações ordinárias	0,05062	0,19667	0,03004	0,14844

28. Instrumentos financeiros

A Companhia declara que as informações sobre instrumentos financeiros descritas na nota explicativa nº 27 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021 permanecem válidas para esse ITR, exceto pela tabela abaixo:

28.1. Instrumentos financeiros no balanço patrimonial

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão representados por:

Natureza	Classificação	Hierarquia do valor justo	30/09/2022		31/12/2021	
			Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
Ativos financeiros						
Caixas e bancos	Custo amortizado	-	79	79	67	67
Aplicações financeiras	Valor Justo por meio do resultado	Nível 2	1.147.032	1.147.032	449.085	449.085
Clientes	Custo amortizado	-	370.933	370.933	325.675	325.675
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	61.721	61.721	60.537	60.537
Ativo financeiro vinculado à concessão	Custo amortizado	-	11.810.383	11.810.383	11.410.424	11.410.424
Depósitos judiciais	Custo amortizado	-	523.466	523.466	493.870	493.870
			13.913.614	13.913.614	12.739.658	12.739.658
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	98.529	98.529	86.436	86.436
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	99.223	99.223	89.620	89.620
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	2.743.527	2.743.527	3.250.234	3.250.234
Provisões para grandes reparos	Custo amortizado	-	1.967.780	1.967.780	1.909.893	1.909.893
Empréstimos	Custo amortizado	-	675.710	675.710	1.351.480	1.351.480
Debêntures	Custo amortizado	-	2.177.300	2.234.546	1.396.413	1.447.072
Juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	-	-	340.000	340.000
Dividendos	Custo amortizado	-	9.351	9.351	9.351	9.351
			7.771.420	7.828.666	8.433.427	8.484.086

29. 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 em R\$ milhares (*)
Risco operacional	04/08/2022 a 04/08/2023	1.000.000
Responsabilidade civil	04/08/2022 a 04/08/2023	140.000
Responsabilidade civil ambiental	04/08/2021 a 04/08/2023	110.000
Responsabilidade civil para diretores e executivos	08/12/2021 a 08/12/2022	150.000
Risco cibernético	08/09/2022 a 08/09/2023	15.000

(*) Não auditados pelos auditores independentes

A Companhia concluiu a renovação das apólices de seguros, operacional, civil, ambiental e riscos cibernéticos conforme o quadro acima.

30. Compromissos

30.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

A Companhia possui contratos ACL de venda de energia negociados até o ano de 2028, comprometimento no regime de cotas de garantia física até o ano de 2047 e contratos de compra até dezembro de 2026.

31. Eventos subsequentes

31.1. Termos aditivos contrato de concessão

No dia 7 de outubro de 2022 foi assinado o 1º Termo aditivo ao contrato de concessão 001/2016, referente às UHEs Jupiá e Ilha Solteira, aprovados pela REA ANEEL n. 11.998 de 07/06/2022.

31.2. Aditivo ao contrato de mútuo – Despacho nº 2.902/2022

Em reunião ordinária de diretoria da Aneel, realizada em 11 de outubro de 2022, foi votada, por unanimidade, a anuência pelo segundo termo aditivo ao contrato de mútuo a ser firmado entre a China Three Gorges (Luxembourg) Energy S.A.R.L. (mutuante) e a Rio Paraná Energia S.A. (mutuária), com vistas a prorrogar o prazo final de 20 de maio de 2023 para 20 de novembro de 2025.

Declaração da Diretoria

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI do § 1º do artigo 27 da Instrução 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 30.09.2022; 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 30.09.2022.

São Paulo, 08 de novembro de 2022.

Evandro Leite Vasconcelos // Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Diretor Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores

Membros da Administração

Conselho de Administração

Liyi Zhang
Presidente

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Conselheiro

Jose Renato Domingues
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

Anderson Vitor Pereira Tonelli
Diretor

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