

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
Custos e outros resultados operacionais	6
Ebitda e margem Ebitda	7
Resultado financeiro.....	7
Endividamento	8
Lucro líquido	8
Informações contábeis intermediárias	9
Balanços patrimoniais.....	9
Demonstrações do resultado	11
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, equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas.....	22
6. Clientes	23
7. Tributos a recuperar/recolher	24
8. Depósitos judiciais	25
9. Investimentos.....	25
10. Imobilizado	26
11. Intangível	29
12. Fornecedores	31
13. Encargos setoriais	32
14. Debêntures.....	32

15. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar.....	34
16. Partes relacionadas	34
17. Provisões para riscos.....	35
18. Patrimônio líquido	38
19. Receita operacional líquida	39
20. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede.....	40
21. Resultado financeiro	42
22. Apuração do imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos	43
23. Lucro por ação	45
24. Instrumentos financeiros.....	45
25. Seguros	46
26. Transações não caixa.....	46
27. Compromissos	47
28. Evento subsequente.....	47
Declaração da Diretoria	48
Membros da Administração.....	49

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Administradores e Acionistas da
Rio Paranapanema Energia S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Rio Paranapanema Energia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes 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 nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB", assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações 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 contábeis 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 contábeis 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 contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Deloitte.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

São Paulo, 13 de novembro de 2023


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


Renato Vieira Lima
Contador
CRC nº 1 SP 257330/O-5

Desempenho econômico-financeiro

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

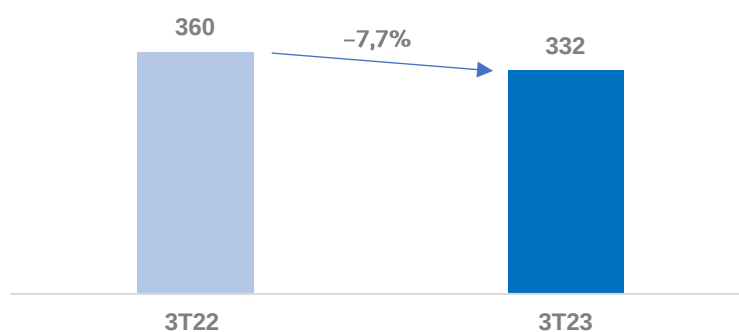
Principais indicadores

	Consolidado					
	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Indicadores econômicos						
Receita operacional bruta	374.219	417.587	-10,4%	1.167.944	1.157.994	0,9%
Outras receitas	116	81	43,2%	424	385	10,1%
(-) Deduções à receita operacional	(42.156)	(57.648)	-26,9%	(133.733)	(149.628)	-10,6%
Receita operacional líquida	332.179	360.020	-7,7%	1.034.635	1.008.751	2,6%
(-) Custos e outros resultados operacionais	(251.595)	(252.545)	-0,4%	(627.670)	(643.003)	-2,4%
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	80.584	107.475	-25,0%	406.965	365.748	11,3%
Ebitda	147.251	176.972	-16,8%	606.868	574.446	5,6%
Margem Ebitda - %	44,3%	49,2%	-4,9 p.p.	58,7%	56,9%	1,8 p.p.
Resultado financeiro	7.175	(22.977)	131,2%	(30.495)	(136.828)	-77,7%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	87.759	84.498	3,9%	376.470	228.920	64,5%
Lucro líquido do período	58.735	56.571	3,8%	251.129	153.264	63,9%
Margem líquida - %	17,7%	15,7%	2,0 p.p.	24,3%	15,2%	9,1 p.p.
Quantidade de ações	94.433	94.433	0,0%	94.433	94.433	0,0%
Lucro líquido básico e diluído por ação (Controladora)	0,62197	0,59906	3,8%	2,65933	1,62299	63,9%

No 3º trimestre de 2023, a Companhia apresentou uma receita bruta de R\$ 374 milhões, o que representa uma redução de R\$ 43,4 milhões, em relação ao mesmo período de 2022. Esse resultado pode ser explicado majoritariamente conforme segue:

- Redução de R\$ 55,7 milhões na receita bruta do ambiente de comercialização livre (ACL), principalmente devido à variação de preços para novos contratos de suprimento de energia e, também, pela redução dos volumes em virtude da revisão da Garantia Física;
- Elevação de R\$ 12,8 milhões na receita bruta dos mecanismos de realocação de energia (MRE), uma vez que, dada às condições favoráveis do cenário hidrológico, houve aumento na geração de energia das Usinas da Companhia.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



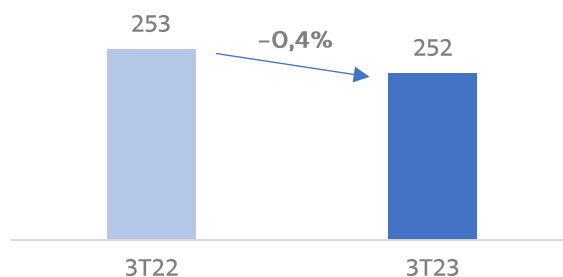
Custos e outros resultados operacionais

	Consolidado					
	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Pessoal	(22.739)	(26.373)	-13,8%	(68.346)	(69.763)	-2,0%
Material	(2.425)	(2.644)	-8,3%	(5.675)	(5.962)	-4,8%
Serviços de terceiros	(11.240)	(9.401)	19,6%	(31.002)	(26.685)	16,2%
Energia comprada	(73.162)	(81.071)	-9,8%	(110.491)	(152.556)	-27,6%
Depreciação e amortização	(66.667)	(69.497)	-4,1%	(199.903)	(208.698)	-4,2%
Encargos de uso da rede elétrica	(49.885)	(46.591)	7,1%	(143.763)	(131.298)	9,5%
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(15.268)	(7.518)	103,1%	(46.509)	(20.291)	129,2%
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(2.104)	(1.896)	11,0%	(6.312)	(5.689)	11,0%
Seguros	(2.582)	(2.479)	4,2%	(7.393)	(7.162)	3,2%
Aluguéis	(90)	(121)	-25,6%	(247)	(385)	-35,8%
Provisões para riscos	(6.218)	(396)	1470,2%	(3.049)	(775)	293,4%
Compartilhamento de despesas	(2.012)	(3.495)	-42,4%	(9.990)	(9.585)	4,2%
Outros	2.797	(1.063)	363,1%	5.010	(4.154)	220,6%
	(251.595)	(252.545)	-0,4%	(627.670)	(643.003)	-2,4%

Os custos e outros resultados operacionais apresentaram uma pequena redução de R\$ 1 milhão, quando comparado com o mesmo período do ano anterior. A respeito dessa variação, vale destacar:

- Redução de R\$ 7,9 milhões na rubrica de energia comprada diante do melhor cenário hídrico;
- Elevação de R\$ 7,8 milhões na compensação financeira pela utilização de recursos hídricos (CFURH), basicamente em razão da maior geração das Usinas da Companhia na comparação entre os trimestres (2.448 GWh em 2023 vs 1.347 GWh em 2022);
- Aumento de R\$ 3,3 milhões nos encargos regulatórios pelo uso da rede Elétrica, principalmente em decorrência do reajuste das Tarifas dos Encargos de Transmissão (TUST);
- Aumento de R\$ 5,8 milhões por reavaliação dos valores envolvidos na provisão para riscos de natureza ambiental em razão dos itens de construção e aquisição de propriedade;
- Na linha de outros, variação positiva de R\$ 3,9 milhões, sendo que o principal impacto é a recuperação de valor em discussão arbitral;
- Nas linhas de pessoal e compartilhamento de despesas foi observado uma redução de R\$ 5,1 milhões.

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

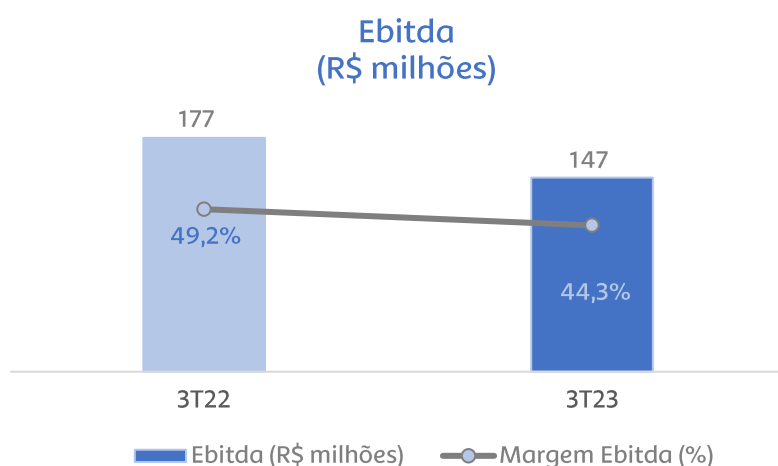


Ebitda e margem Ebitda

	Consolidado					
	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Lucro líquido do período	58.735	56.571	3,8%	251.129	153.264	63,9%
Imposto de renda e contribuição social	29.024	27.927	3,9%	125.341	75.656	65,7%
Resultado financeiro (líquido)	(7.175)	22.977	-131,2%	30.495	136.828	-77,7%
Depreciação e amortização	66.667	69.497	-4,1%	199.903	208.698	-4,2%
Ebitda	147.251	176.972	-16,8%	606.868	574.446	5,6%
Margem Ebitda	44,3%	49,2%	-4,9 p.p.	58,7%	56,9%	1,8 p.p.

O Ebitda do 3T23 totalizou R\$ 147,3 milhões, resultado aproximadamente R\$ 29,7 milhões ou -16,8% inferior ao Ebitda do mesmo período do ano anterior, principalmente em razão da redução da receita bruta.

Já a apuração do Ebitda acumulado no ano totalizou R\$ 606,9 milhões, representando um crescimento de R\$ 32,4 milhões ou 5,6% contra o desempenho do acumulado nos nove primeiros meses de 2022. Esse desempenho positivo deve-se à redução de custos e outros resultados operacionais com destaque para a redução dos custos com compra de energia e ao crescimento da receita operacional bruta.



Resultado financeiro

	Consolidado					
	3T23	3T22	Variação	9M23	9M22	Variação
Receitas						
Rendimento de aplicações financeiras	8.746	9.346	-6,4%	31.464	27.279	15,3%
Variações monetárias	27.969	2.857	879,0%	41.398	11.967	245,9%
Outros	(459)	(469)	-2,1%	(1.582)	(1.548)	2,2%
	36.256	11.734	209,0%	71.280	37.698	89,1%
Despesas						
Juros	(21.772)	(25.378)	-14,2%	(71.329)	(81.230)	-12,2%
Variações monetárias	(6.459)	(7.184)	-10,1%	(27.839)	(86.595)	-67,9%
Outros	(850)	(2.149)	-60,4%	(2.607)	(6.701)	-61,1%
	(29.081)	(34.711)	-16,2%	(101.775)	(174.526)	-41,7%
Resultado financeiro líquido	7.175	(22.977)	131,2%	(30.495)	(136.828)	-77,7%

No 3º trimestre de 2023, o resultado financeiro líquido foi positivo em R\$ 7,2 milhões, o que representa uma melhora de R\$ 30,2 milhões, ou 131,2%, em comparação ao mesmo trimestre

do ano anterior. Essa variação positiva, deve-se, majoritariamente, à redução de R\$ 29 milhões na atualização monetária referente ao passivo relativo a liminar que discute a redução da Garantia Física em razão da deflação medida no IGP-M entre o 3T23 e 3T22.

Endividamento

	Consolidado		
	30/09/2023	31/12/2022	Variação
Debêntures	734.374	979.230	-25,0%
Curto prazo	306.786	271.877	12,8%
Longo prazo	427.588	707.353	-39,6%
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(271.965)	(220.928)	23,1%
(-) Aplicações financeiras vinculadas	(1.705)	(1.401)	21,7%
Dívida líquida	460.704	756.901	-39,1%

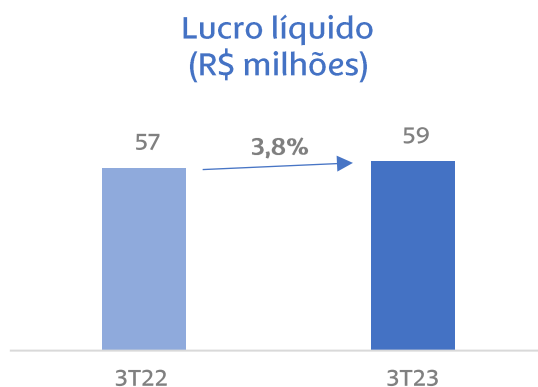
Ao final de setembro de 2023, a dívida líquida apresentou redução de 39,1% ou R\$ 296,2 milhões na comparação com a posição final de dezembro de 2022. Esse efeito é resultado da liquidação da debentures 4ª emissão (serie 2) e amortização das debêntures de 8ª emissão (série 1) além da maior posição de caixa na comparação entre os períodos.

Dívida	Remuneração	Vencimento	Consolidado		Variação
			30/09/2023	31/12/2022	
Debêntures 4ª emissão série 2	IPCA + 6,07 % ao ano	16/07/2023	-	146.971	-100,0%
Debêntures 8ª emissão série 1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	-	84.876	-100,0%
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	222.353	216.975	2,5%
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	184.503	191.056	-3,4%
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	327.518	339.352	-3,5%
			734.374	979.230	-25,0%

Lucro líquido

Em virtude dos fatores comentados anteriormente, a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 58,7 milhões no trimestre, o que se traduz em um aumento de R\$ 2,2 milhões ou +3,8%, quando comparado ao mesmo período de 2022.

Já na apuração dos 9 meses, a Companhia continua apresentando um ótimo desempenho acumulado. O lucro líquido foi R\$ 251,1 milhões, que representa um crescimento relevante de R\$ 97,9 milhões ou + 63,9% em relação aos nove primeiros 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	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5.1	225.672	189.709	271.965	220.928
Clientes	6	161.175	172.958	164.088	175.554
Tributos a recuperar	7	306	6	306	6
Partes relacionadas	16.2	1.701	1.883	1.681	1.867
Serviços em curso		15.693	23.418	15.693	23.418
Outros créditos		12.591	8.956	13.215	9.260
Total do ativo circulante		417.138	396.930	466.948	431.033
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras vinculadas	5.2	1.705	1.401	1.705	1.401
Clientes	6	-	804	-	804
Tributos a recuperar	7	819	819	2.409	2.358
Tributos diferidos	22.2	137.815	156.023	137.815	156.023
Depósitos judiciais	8	66.278	62.846	66.278	62.846
Outros créditos		1.313	1.513	1.313	1.513
		207.930	223.406	209.520	224.945
Investimentos	9	236.209	228.775	-	-
Imobilizado	10	2.009.532	2.132.728	2.188.789	2.318.734
Intangível	11	675.985	732.838	684.884	742.232
Total do ativo não circulante		3.129.656	3.317.747	3.083.193	3.285.911
Total do ativo		3.546.794	3.714.677	3.550.141	3.716.944

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Balanços patrimoniais

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

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

Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Fornecedores	12	431.092	462.633	431.657	463.626
Salários, provisões e contribuições sociais		17.027	18.450	17.507	18.896
Tributos a recolher	7	73.011	56.210	74.336	56.812
Encargos setoriais	13	28.809	37.548	28.819	37.557
Debêntures	14	306.786	271.877	306.786	271.877
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	15	1.348	163.156	1.348	163.156
Partes relacionadas	16.2	1.962	3.120	2.873	3.337
Outras obrigações		2.263	1.418	2.263	1.418
Total do passivo circulante		862.298	1.014.412	865.589	1.016.679
Não circulante					
Fornecedores	12	44.250	36.542	44.250	36.542
Encargos setoriais	13	8.069	5.943	8.069	5.943
Indenização socioambiental		17.719	18.616	17.719	18.616
Debêntures	14	427.588	707.353	427.588	707.353
Provisões para riscos	17	44.314	39.693	44.368	39.693
Plano de aposentadoria		11.108	11.108	11.108	11.108
Outras obrigações		8.208	9.398	8.210	9.398
Total do passivo não circulante		561.256	828.653	561.312	828.653
Total do passivo		1.423.554	1.843.065	1.426.901	1.845.332
Patrimônio líquido	18				
Capital social		839.138	839.138	839.138	839.138
Reserva de capital		115.084	115.084	115.084	115.084
Reserva legal		167.828	167.828	167.828	167.828
Reserva de lucros		471.334	471.192	471.334	471.192
Lucros acumulados		291.569	-	291.569	-
Ajuste de avaliação patrimonial		238.287	278.370	238.287	278.370
Total do patrimônio líquido		2.123.240	1.871.612	2.123.240	1.871.612
Total do passivo e patrimônio líquido		3.546.794	3.714.677	3.550.141	3.716.944

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

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

	Nota	Controladora			
		01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	19	325.285	1.013.160	352.396	986.160
Custos operacionais					
Pessoal		(19.306)	(57.826)	(22.749)	(59.034)
Material		(2.048)	(4.776)	(2.240)	(4.685)
Serviços de terceiros		(5.776)	(15.545)	(6.372)	(16.465)
Energia comprada	20.2	(72.950)	(110.264)	(80.337)	(151.695)
Depreciação e amortização	10 e 11	(62.682)	(187.942)	(65.510)	(196.643)
Encargos de uso da rede elétrica	20.3	(49.670)	(143.135)	(46.384)	(130.730)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(15.268)	(46.509)	(7.518)	(20.291)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(2.073)	(6.219)	(1.868)	(5.605)
Seguros		(2.532)	(7.246)	(2.436)	(7.053)
Constituições de provisões para riscos		(6.218)	(6.280)	(602)	(1.239)
Outros		(212)	(675)	(385)	(1.309)
		(238.735)	(586.417)	(236.401)	(594.749)
Resultado bruto		86.550	426.743	115.995	391.411
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(2.704)	(8.338)	(2.864)	(8.529)
Material		(180)	(481)	(241)	(698)
Serviços de terceiros		(4.499)	(12.734)	(2.030)	(7.446)
Depreciação e amortização	10 e 11	(1.409)	(4.242)	(1.396)	(4.286)
Aluguéis		(87)	(238)	(116)	(371)
Reversões de provisões para riscos		-	3.231	206	464
Compartilhamento de despesas	16.3	(1.559)	(8.275)	(2.994)	(8.325)
Outros		3.032	5.657	(657)	(2.776)
		(7.406)	(25.420)	(10.092)	(31.967)
Resultado de participações societárias					
Equivalência patrimonial	9	2.165	7.434	1.948	7.011
		2.165	7.434	1.948	7.011
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		81.309	408.757	107.851	366.455
Resultado financeiro	21				
Receitas		34.822	67.483	10.803	35.555
Despesas		(29.080)	(101.773)	(34.710)	(174.522)
		5.742	(34.290)	(23.907)	(138.967)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		87.051	374.467	83.944	227.488
Imposto de renda e contribuição social	22.1				
Corrente		(25.013)	(105.314)	(30.840)	(92.835)
Diferido		(3.303)	(18.024)	3.467	18.611
		(28.316)	(123.338)	(27.373)	(74.224)
Lucro líquido do período		58.735	251.129	56.571	153.264
Lucro líquido básico e diluído por ação	23	0,62197	2,65933	0,59906	1,62299

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

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

	Nota	Consolidado			
		01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	19	332.179	1.034.635	360.020	1.008.751
Custos operacionais					
Pessoal		(20.035)	(60.008)	(23.510)	(61.256)
Material		(2.235)	(5.164)	(2.403)	(5.233)
Serviços de terceiros		(6.597)	(17.848)	(7.208)	(18.810)
Energia comprada	20.2	(73.162)	(110.491)	(81.071)	(152.556)
Depreciação e amortização	10 e 11	(65.258)	(195.661)	(68.101)	(204.412)
Encargos de uso da rede elétrica	20.3	(49.885)	(143.763)	(46.591)	(131.298)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(15.268)	(46.509)	(7.518)	(20.291)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(2.104)	(6.312)	(1.896)	(5.689)
Seguros		(2.582)	(7.393)	(2.479)	(7.162)
Aluguéis		(3)	(9)	(5)	(14)
Constituições de provisões para riscos		(6.218)	(6.280)	(602)	(1.239)
Outros		(237)	(712)	(401)	(1.370)
		(243.584)	(600.150)	(241.785)	(609.330)
Resultado bruto		88.595	434.485	118.235	399.421
Outros resultados operacionais					
Pessoal		(2.704)	(8.338)	(2.863)	(8.507)
Material		(190)	(511)	(241)	(729)
Serviços de terceiros		(4.643)	(13.154)	(2.193)	(7.875)
Depreciação e amortização	10 e 11	(1.409)	(4.242)	(1.396)	(4.286)
Aluguéis		(87)	(238)	(116)	(371)
Reversões de provisões para riscos		-	3.231	206	464
Compartilhamento de despesas	16.3	(2.012)	(9.990)	(3.495)	(9.585)
Outros		3.034	5.722	(662)	(2.784)
		(8.011)	(27.520)	(10.760)	(33.673)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		80.584	406.965	107.475	365.748
Resultado financeiro	21				
Receitas		36.256	71.280	11.734	37.698
Despesas		(29.081)	(101.775)	(34.711)	(174.526)
		7.175	(30.495)	(22.977)	(136.828)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		87.759	376.470	84.498	228.920
Imposto de renda e contribuição social	22.1				
Corrente		(25.721)	(107.317)	(31.394)	(94.267)
Diferido		(3.303)	(18.024)	3.467	18.611
		(29.024)	(125.341)	(27.927)	(75.656)
Lucro líquido do período		58.735	251.129	56.571	153.264

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado abrangente

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

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

	Controladora e Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro líquido do período	58.735	251.129	56.571	153.264
Outros resultados abrangentes do período				
Itens que não serão reclassificados para o resultado				
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	181	541	1.232	3.725
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	(61)	(184)	(419)	(1.267)
	120	357	813	2.458
Total do resultado abrangente do período	58.855	251.486	57.384	155.722

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	Ajuste de avaliação patrimonial		Patrimônio líquido da Controladora e Consolidado
		Capital	Legal	Lucros		Custo atribuído	Outros resultados abrangentes	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	839.138	115.084	167.828	471.192	-	269.133	9.237	1.871.612
Resultado abrangente do período								
Lucro líquido do período	-	-	-	-	251.129	-	-	251.129
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	-	-	-	-	-	-	541	541
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)
	-	-	-	-	251.129	-	357	251.486
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	61.272	(61.272)	-	-
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(20.832)	20.832	-	-
	-	-	-	-	40.440	(40.440)	-	-
Contribuições e distribuições aos acionistas								
Dividendos prescritos	-	-	-	97	-	-	-	97
Juros sobre capital próprio prescritos	-	-	-	45	-	-	-	45
	-	-	-	142	-	-	-	142
Saldo em 30 de setembro de 2023	839.138	115.084	167.828	471.334	291.569	228.693	9.594	2.123.240

	Capital social	Reservas			Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial		Patrimônio líquido da Controladora e Consolidado
		Capital	Legal	Lucros		Custo atribuído	Outros resultados abrangentes	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	839.138	115.084	167.828	470.956	-	329.155	(14.497)	1.907.664
Resultado abrangente do período								
Lucro líquido do período	-	-	-	-	153.264	-	-	153.264
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	-	-	-	-	-	-	3.725	3.725
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	-	-	-	-	-	-	(1.267)	(1.267)
	-	-	-	-	153.264	-	2.458	155.722
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	68.089	(68.089)	-	-
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(23.150)	23.150	-	-
	-	-	-	-	44.939	(44.939)	-	-
Contribuições e distribuições aos acionistas								
Dividendos prescritos	-	-	-	95	-	-	-	95
Juros sobre capital próprio prescritos	-	-	-	46	-	-	-	46
	-	-	-	141	-	-	-	141
Saldo em 30 de setembro de 2022	839.138	115.084	167.828	471.097	198.203	284.216	(12.039)	2.063.527

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		374.467	227.488	376.470	228.920
Ajustes em:					
Depreciação e amortização	10.2 e 11.2	192.184	200.929	199.903	208.698
Equivalência patrimonial	9.1	(7.434)	(7.011)	-	-
Resultado na baixa do ativo imobilizado / intangível	10.2 e 11.2	11	2.494	11	2.494
Variação monetária referente a liminar CCEE		(31.317)	43.608	(31.317)	43.608
Juros, variação monetária e amortização de custos sobre debêntures	14.3	84.726	112.186	84.726	112.186
Constituição e atualização monetária sobre provisão para riscos	17.1.2	4.868	2.560	4.868	2.560
Variação monetária sobre depósitos judiciais		(7.644)	(9.144)	(7.644)	(9.144)
Outras variações		10.911	8.876	10.856	8.868
Variação nos ativos e passivos					
Clientes		12.912	22.328	12.597	23.377
Serviços em curso		(2.339)	(4.620)	(2.339)	(4.620)
Fornecedores		(225)	(115.375)	(653)	(116.660)
Encargos setoriais		2.826	3.504	2.827	3.504
Partes relacionadas		(976)	(941)	(278)	(827)
Salários, provisões e contribuições sociais		(1.423)	979	(1.389)	1.096
Provisão para riscos		-	(180)	-	(9.841)
Impostos, taxas e contribuições		(7.498)	(4.732)	(7.603)	(187)
Depósito judicial	8	(12)	(152)	(12)	(152)
Outras variações ativas e passivas		(3.268)	6.231	(3.586)	6.960
Caixa líquido gerado pelas operações		620.769	489.028	637.437	500.840
Imposto de renda e contribuição social pagos		(81.137)	(32.637)	(82.310)	(38.680)
Juros pagos sobre debêntures	14.3	(100.196)	(102.004)	(100.196)	(102.004)
Pagamentos de variação monetária sobre debêntures	14.3	-	(93.596)	-	(93.596)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		439.436	260.791	454.931	266.560
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Adições no ativo imobilizado e intangível	10.2 e 11.2	(12.146)	(23.844)	(12.567)	(25.432)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(12.146)	(23.844)	(12.567)	(25.432)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos					
Pagamentos de debêntures	14.3	(229.386)	(263.325)	(229.386)	(263.325)
Pagamento de juros sobre capital próprio	15.2	(85.207)	(1)	(85.207)	(1)
Pagamento de dividendos	15.1	(76.734)	(3)	(76.734)	(3)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(391.327)	(263.329)	(391.327)	(263.329)
Aumento/ (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa					
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		189.709	162.152	220.928	185.014
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		225.672	135.770	271.965	162.813
Aumento/ (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		35.963	(26.382)	51.037	(22.201)

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas					
Venda de energia	19	1.143.137	1.134.547	1.167.944	1.157.994
Outras receitas		7.203	497	7.467	497
		1.150.340	1.135.044	1.175.411	1.158.491
Insumos adquiridos de terceiros					
Energia comprada e encargos de uso da rede	20	(275.905)	(306.260)	(276.760)	(307.689)
Materiais e serviços de terceiros		(41.850)	(37.833)	(46.706)	(42.460)
Outros custos operacionais		(11.362)	(11.423)	(11.739)	(11.575)
		(329.117)	(355.516)	(335.205)	(361.724)
Valor adicionado bruto					
Depreciação e amortização		(130.912)	(132.840)	(138.631)	(140.609)
Valor adicionado líquido produzido		690.311	646.688	701.575	656.158
Equivalência patrimonial					
Equivalência patrimonial	9	7.434	7.011	-	-
Outras receitas financeiras		69.147	37.206	72.944	39.348
Valor adicionado recebido em transferência		76.581	44.217	72.944	39.348
Valor adicionado total a distribuir					
		766.892	690.905	774.519	695.506
Distribuição do valor adicionado					
Pessoal					
Remuneração direta		33.847	35.301	34.930	36.430
Benefícios		13.991	13.434	14.591	13.996
FGTS		4.704	4.125	4.789	4.213
Reversão para gratificação (bônus)		-	(125)	-	(125)
Participação nos resultados		5.025	5.694	5.155	5.819
		57.567	58.429	59.465	60.333
Impostos, taxas e contribuições					
Federais		246.419	199.649	249.614	202.317
Estaduais		22.739	39.369	25.262	39.380
Municipais		46.509	20.291	46.509	20.291
		315.667	259.309	321.385	261.988
Remuneração de capitais de terceiros					
Aluguéis		316	442	325	456
Outras despesas financeiras		101.773	174.522	101.775	174.526
		102.089	174.964	102.100	174.982
Remuneração de capitais próprios					
Lucros retidos		291.569	198.203	291.569	198.203
		291.569	198.203	291.569	198.203
Valor adicionado distribuído		766.892	690.905	774.519	695.506

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 Paranapanema Energia S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, concessionária de uso de bem público, na condição de produtora independente, com sede em São Paulo, tem como atividades principais a geração 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).

A Companhia detém 99,99% de participação societária na empresa Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda. ("Controlada" ou "Sapucaí Mirim"), composta por parque gerador em operação no Estado de São Paulo, na modalidade de Pequena Central Hidrelétrica (PCH), Palmeiras e Retiro, conforme mencionado em nota explicativa nº 9.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou um capital circulante líquido negativo (CCL) no montante de R\$ 445.160 na Controladora e R\$ 398.641 no Consolidado, em virtude basicamente dos seguintes fatos:

- Transferência para o passivo circulante das parcelas referentes à 8ª emissão série 2 e 9ª emissão série 1 das debêntures;
- A Companhia, dentro do seu saldo de Fornecedores, possui um passivo relativo à liminar que discute a redução da Garantia Física (conforme nota explicativa nº 1.3.) no montante de R\$ 385.787 em 30 de setembro de 2023. Essa obrigação possui característica de passivo pelo efeito de um ativo contingente e somente está classificado no curto prazo pela indefinição acerca do prazo para solução do caso. Pela avaliação dos consultores jurídicos, a Companhia conta com uma expectativa favorável acerca dos resultados dessa ação. Se normalizados os efeitos do passivo de liminar mencionado acima, o CCL seria de R\$ 59.373 na controladora e R\$ 12.854 no consolidado.

A Administração analisou toda informação disponível em seus fluxos de caixa projetados e concluiu que contará com recursos suficientes para honrar com suas obrigações, decorrentes da geração de caixa resultante de suas atividades operacionais. Além disso, em caso de qualquer eventualidade, a Companhia poderá estruturar novos financiamentos e, também, contará com suporte financeiro da sua Controladora Indireta CTG Brasil.

1.2. Concessão

1.2.1. Contrato de concessão

Controladora								
Contrato de concessão Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão	Vencimento concessão
Nº 76/1999	Jurumirim	UHE	SP	Paranapanema	101,0	42,5	22/09/1999	17/04/2032
Nº 76/1999	Chavantes	UHE	SP/PR	Paranapanema	414,0	168,9	22/09/1999	30/03/2032
Nº 76/1999	Salto Grande	UHE	SP/PR	Paranapanema	73,8	49,7	22/09/1999	11/05/2032
Nº 76/1999	Capivara	UHE	SP/PR	Paranapanema	643,0	328,6	22/09/1999	21/04/2032
Nº 76/1999	Taquaruçu	UHE	SP/PR	Paranapanema	525,0	195,4	22/09/1999	19/04/2032
Nº 76/1999	Rosana	UHE	SP/PR	Paranapanema	354,0	173,6	22/09/1999	15/04/2032
Nº 183/1998	Canoas I	UHE	SP/PR	Paranapanema	82,5	51,5	30/07/1998	29/07/2037
Nº 183/1998	Canoas II	UHE	SP/PR	Paranapanema	72,0	43,4	30/07/1998	26/07/2037
					2.265,3	1.053,6		

1.2.2. Resoluções autorizativas

Resolução Aneel	Usina	Tipo	Controlada		Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão	Vencimento concessão
			UF	Rio				
Nº 549/2002	Retiro	PCH	SP	Sapucaí	16,0	8,1	10/10/2002	21/11/2034
Nº 706/2002	Palmeiras	PCH	SP	Sapucaí	16,5	8,1	18/12/2002	07/02/2042
					32,5	16,2		

Em 10 de outubro de 2023, através da Resolução Autorizativa nº 14.896, a PCH Palmeiras teve o seu prazo de concessão alterado, conforme nota explicativa nº 28.1.

1.3. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas

1.3.1. Revisão da garantia física de 2017

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

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

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

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

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

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

Para mais informações, consultar nota explicativa nº 12

1.3.2. Revisão da garantia física de 2022

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

Em 02 de dezembro de 2022 o MME publicou a Portaria nº 709 com os valores revistos de Garantia Física de Energia das Usinas Hidrelétricas despachadas centralizadamente no Sistema Interligado Nacional (SIN), com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, conforme nota explicativa nº 1.2.

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.

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

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

Em 27 de março de 2023, a Companhia protocolou agravo de instrumento contra a decisão de indeferimento da tutela antecipada, bem como o pedido principal da ação, os quais aguardam decisão judicial. Caso a Companhia tenha sucesso na ação, ocorrerá o aumento da garantia física.

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. Fato relevante – Incorporação Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda

Conforme fato relevante divulgado em 22 de agosto de 2023 foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia, a assinatura de protocolo e justificação para incorporação da Controlada Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda.

A Incorporação será submetida à deliberação dos acionistas da Companhia em Assembleia Geral Extraordinária até o final de 2023.

A Companhia já cumpriu os ritos societários e protocolou junto a Aneel o pedido para transferência para a Rio Paranapanema das outorgas de operação das PCH's anteriormente concedidas à sociedade Incorporada.

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 e consolidadas, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34.

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

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

As Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia e sua controlada.

As demais informações relativas nota explicativa nº 2 (Apresentação das Demonstrações financeiras) publicadas nas demonstrações financeiras anuais de 2022, permanecem válidas para as Informações contábeis intermediárias.

3. Principais práticas contábeis

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

4. Gestão de riscos do negócio

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 e sua controlada monitoram as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

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

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante das debêntures da Companhia e os respectivos prazos de amortização com base nos índices projetados. 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 projetados dos juros e do principal.

Emissão	Série	Remuneração	Controladora e consolidado			
			De três meses a um ano	De um a dois anos	Mais de dois anos	Total
8ª	2	Variação IPCA + 5,50 % ao ano	122.480	121.078	-	243.558
9ª	1	Variação DI + 1,40% ao ano	192.299	-	-	192.299
9ª	2	Variação DI + 1,65% ao ano	43.457	186.855	168.282	398.594
			358.236	307.933	168.282	834.451

4.2. Análise da sensibilidade

A Companhia e sua controlada, em atendimento ao disposto no item 40 do CPC 40 (R1) – 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 debêntures e aplicações financeiras, ao qual a Companhia e sua Controlada estão expostas 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:

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação do indexador do valor contábil	Variação do indexador do cenário provável	Controladora	
				Saldo contábil em 30/09/2023	Efeito do indexador do cenário provável sobre o saldo
Ativos financeiros					
Aplicações financeiras	DI	12,65%	9,91%	225.587	22.348
Aplicações financeiras vinculadas	DI	12,65%	9,91%	1.705	169
				227.292	22.517
Passivos financeiros					
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	5,23%	4,35%	(222.353)	(22.429)
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	12,65%	9,91%	(184.503)	(21.117)
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	12,65%	9,91%	(327.518)	(38.386)
				(734.374)	(81.932)
Total da exposição líquida				(507.082)	(59.415)

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação do indexador do valor contábil	Variação do indexador do cenário provável	Consolidado	
				Saldo contábil em 30/09/2023	Efeito do indexador do cenário provável sobre o saldo
Ativos financeiros					
Aplicações financeiras	DI	12,65%	9,91%	271.840	26.930
Aplicações financeiras vinculadas	DI	12,65%	9,91%	1.705	169
				273.545	27.099
Passivos financeiros					
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	5,23%	4,35%	(222.353)	(22.429)
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	12,65%	9,91%	(184.503)	(21.117)
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	12,65%	9,91%	(327.518)	(38.386)
				(734.374)	(81.932)
Total da exposição líquida				(460.829)	(54.833)

4.3. Gestão de capital

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures	14	734.374	979.230	734.374	979.230
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5.1	(225.672)	(189.709)	(271.965)	(220.928)
(-) Aplicações financeiras vinculadas	5.2	(1.705)	(1.401)	(1.705)	(1.401)
Dívida líquida		506.997	788.120	460.704	756.901
Patrimônio líquido		2.123.240	1.871.612	2.123.240	1.871.612
Total do capital		2.630.237	2.659.732	2.583.944	2.628.513
Índice de alavancagem financeira - (%)*		19,3	29,6	17,8	28,8

* Dívida líquida / Total do capital

5. Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas

5.1. Composição

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixas e bancos	85	32	125	65
Aplicações financeiras	225.587	189.677	271.840	220.863
Certificado de depósito bancário (CDB)	225.587	189.677	271.840	220.863
	225.672	189.709	271.965	220.928

5.2. Aplicações financeiras vinculadas

	Gastos Ambientais
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.401
Aplicações	1.271
Rendimentos	57
Resgates	(1.024)
Saldo em 30 de setembro de 2023	1.705

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

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

Standard & Poor's	Moody's	Fitch	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
AAA	AAA	AAA	1.708	57.981	38.401	87.080
AA	AA	AA	-	1	-	2
AAA	-	AAA	159.645	24.703	159.645	24.703
AAA	AAA	-	-	79.623	-	81.742
AAA	AAA	AA	63.699	28.802	63.699	28.802
-	AAA	AAA	2.325	-	11.924	-
-	AA	AA	-	-	1	-
			227.377	191.110	273.670	222.329

A íntegra das informações relacionadas às notas de caixa, 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

	Controladora		
	À vencer	30/09/2023	31/12/2022
	Até 90 dias		
Contratos ACL	118.960	118.960	147.603
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	42.215	42.215	26.159
	161.175	161.175	173.762
	Consolidado		
	À vencer	30/09/2023	31/12/2022
	Até 90 dias		
Contratos ACL	121.551	121.551	150.199
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	42.537	42.537	26.159
	164.088	164.088	176.358

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 não havia saldo de PECLD registrado.

6.3. Qualidade de créditos dos clientes

Rating interno	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$
1 - Excelente	-	-	-	-	-	-	-	-
2 - Bom	48,0	57.115	53,1	78.331	48,3	58.666	52,2	78.331
3 - Satisfatório	36,3	43.173	31,5	46.500	35,6	43.173	32,7	49.096
4 - Regular	15,7	18.672	15,4	22.772	16,2	19.712	15,1	22.772
5 - Crítico	-	-	-	-	-	-	-	-
	100,0	118.960	100,0	147.603	100,1	121.551	100,0	150.199

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

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

7. Tributos a recuperar/recolher

	Controladora			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Ativo				
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	-	819	-	819
INSS a recuperar	-	-	6	-
IRRF sobre juros sobre capital próprio (JSCP) a recuperar	303	-	-	-
Outros	3	-	-	-
	306	819	6	819
Passivo				
IRPJ e CSLL a recolher	60.619	-	33.154	-
PIS e COFINS a recolher	7.102	-	9.777	-
ICMS a recolher	4.924	-	12.649	-
Outros	366	-	630	-
	73.011	-	56.210	-

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Ativo				
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	-	819	-	819
INSS a recuperar	-	1.590	6	1.539
IRRF sobre juros sobre capital próprio (JSCP) a recuperar	303	-	-	-
Outros	3	-	-	-
	306	2.409	6	2.358
Passivo				
IRPJ e CSLL a recolher	61.239	-	33.637	-
PIS e COFINS a recolher	7.187	-	9.873	-
ICMS a recolher	5.509	-	12.651	-
Outros	401	-	651	-
	74.336	-	56.812	-

8. Depósitos judiciais

	Controladora e Consolidado				
	Trabalhistas	Fiscais	Ambientais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	92	16.867	5.095	40.792	62.846
Variações monetárias	6	887	319	2.208	3.420
Adições	12	-	-	-	12
Saldo em 30 de setembro de 2023	110	17.754	5.414	43.000	66.278

A íntegra das informações relacionadas aos depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

9. Investimentos

9.1. 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	Equivalência patrimonial	30/09/2023
Controlada				
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	99,99%	228.775	7.434	236.209
		228.775	7.434	236.209
	Participação acionária	31/12/2021	Equivalência patrimonial	30/09/2022
Controlada				
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	99,99%	250.968	7.011	257.979
		250.968	7.011	257.979

9.2. Informações financeiras da Controlada

	% de participação da Companhia		Ativos totais		Passivos (Circulante e Não Circulante)	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Controlada						
Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda.	99,99%	99,99%	239.645	231.063	3.433	2.284

	Patrimônio líquido		Receitas		Resultado líquido do período	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Controlada						
Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda.	236.212	228.779	21.475	22.591	7.434	7.011

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

10. Imobilizado

10.1. Composição

	Controladora				Taxa média anual de depreciação
	30/09/2023		31/12/2022		
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Terrenos	213.865	-	213.865	213.865	0,0%
Reservatório, barragens e adutora	3.241.982	(2.122.174)	1.119.808	1.216.044	4,0%
Edificações, obras civis e benfeitorias	391.394	(287.814)	103.580	109.776	2,2%
Máquinas e equipamentos	1.047.639	(535.466)	512.173	532.864	3,7%
Veículos	10.322	(7.472)	2.850	3.375	7,6%
Móveis e utensílios	1.252	(1.019)	233	258	2,7%
Outros	4.699	(2.713)	1.986	2.574	16,7%
	4.911.153	(2.956.658)	1.954.495	2.078.756	
Em curso					
Terrenos	1.046	-	1.046	1.046	
Reservatório, barragens e adutora	3.985	-	3.985	4.376	
Edificações, obras civis e benfeitorias	313	-	313	574	
Máquinas e equipamentos	49.529	-	49.529	47.912	
Veículos	-	-	-	64	
Móveis e utensílios	164	-	164	-	
	55.037	-	55.037	53.972	
Total do ativo imobilizado	4.966.190	(2.956.658)	2.009.532	2.132.728	

	Consolidado				Taxa média anual de depreciação
	30/09/2023		31/12/2022		
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Terrenos	224.953	-	224.953	224.953	0,0%
Reservatório, barragens e adutora	3.476.981	(2.171.781)	1.305.200	1.405.049	3,8%
Edificações, obras civis e benfeitorias	429.680	(296.381)	133.299	140.121	2,2%
Máquinas e equipamentos	1.172.940	(573.500)	599.440	622.709	3,7%
Veículos	10.695	(7.702)	2.993	3.556	7,8%
Móveis e utensílios	1.418	(1.105)	313	346	3,1%
Outros	4.699	(2.713)	1.986	2.574	16,7%
	5.321.366	(3.053.182)	2.268.184	2.399.308	
Em curso					
Terrenos	20.477	-	20.477	20.423	
Reservatório, barragens e adutora	3.985	-	3.985	4.376	
Edificações, obras civis e benfeitorias	515	-	515	766	
Máquinas e equipamentos	51.537	-	51.537	49.890	
Veículos	-	-	-	64	
Móveis e utensílios	184	-	184	-	
	76.698	-	76.698	75.519	
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	-	(156.093)	(156.093)	
	(156.093)	-	(156.093)	(156.093)	
Total do ativo imobilizado	5.241.971	(3.053.182)	2.188.789	2.318.734	

10.2. Movimentação

	Controladora					Valor líquido em 30/09/2023
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	
Em serviço						
Terrenos	213.865	-	-	-	-	213.865
Reservatório, barragens e adutora	1.216.044	-	-	478	(96.714)	1.119.808
Edificações, obras civis e benfeitorias	109.776	-	-	250	(6.446)	103.580
Máquinas e equipamentos	532.864	-	-	8.746	(29.437)	512.173
Veículos	3.375	-	-	64	(589)	2.850
Móveis e utensílios	258	-	-	-	(25)	233
Outros	2.574	-	-	-	(588)	1.986
	2.078.756	-	-	9.538	(133.799)	1.954.495
Em curso						
Terrenos	1.046	-	-	-	-	1.046
Reservatório, barragens e adutora	4.376	18	-	(409)	-	3.985
Edificações, obras civis e benfeitorias	574	-	(11)	(250)	-	313
Máquinas e equipamentos	47.912	10.858	-	(9.241)	-	49.529
Veículos	64	-	-	(64)	-	-
Móveis e utensílios	-	164	-	-	-	164
Outros	-	681	-	(681)	-	-
	53.972	11.721	(11)	(10.645)	-	55.037
Total do ativo imobilizado	2.132.728	11.721	(11)	(1.107)	(133.799)	2.009.532

Consolidado							
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 30/09/2023
Em serviço							
Terrenos	224.953	-	-	-	-	-	224.953
Reservatório, barragens e adutora	1.405.049	-	-	478	(100.327)	-	1.305.200
Edificações, obras civis e benfeitorias	140.121	-	-	250	(7.072)	-	133.299
Máquinas e equipamentos	622.709	-	-	9.107	(32.376)	-	599.440
Veículos	3.556	-	-	64	(627)	-	2.993
Móveis e utensílios	346	-	-	-	(33)	-	313
Outros	2.574	-	-	-	(588)	-	1.986
	2.399.308	-	-	9.899	(141.023)	-	2.268.184
Em curso							
Terrenos	20.423	-	-	-	-	54	20.477
Reservatório, barragens e adutora	4.376	18	-	(409)	-	-	3.985
Edificações, obras civis e benfeitorias	766	10	(11)	(250)	-	-	515
Máquinas e equipamentos	49.890	11.249	-	(9.602)	-	-	51.537
Veículos	64	-	-	(64)	-	-	-
Móveis e utensílios	-	184	-	-	-	-	184
Outros	-	681	-	(681)	-	-	-
	75.519	12.142	(11)	(11.006)	-	54	76.698
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	-	-	-	-	-	(156.093)
	(156.093)	-	-	-	-	-	(156.093)
Total do ativo imobilizado	2.318.734	12.142	(11)	(1.107)	(141.023)	54	2.188.789

Controladora							
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação		Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço							
Terrenos	213.865	-	-	-	-	-	213.865
Reservatório, barragens e adutora	1.356.113	-	-	-	(105.078)	-	1.251.035
Edificações, obras civis e benfeitorias	118.376	-	-	-	(6.454)	-	111.922
Máquinas e equipamentos	560.362	43	(2.419)	12.184	(30.126)	-	540.044
Veículos	3.187	-	-	1.028	(628)	-	3.587
Móveis e utensílios	271	-	-	20	(25)	-	266
Outros	3.170	-	-	-	(567)	-	2.603
	2.255.344	43	(2.419)	13.232	(142.878)	-	2.123.322
Em curso							
Terrenos	1.046	-	-	-	-	-	1.046
Reservatório, barragens e adutora	3.540	-	-	-	-	-	3.540
Edificações, obras civis e benfeitorias	545	30	-	-	-	-	575
Máquinas e equipamentos	37.198	22.117	-	(12.591)	-	-	46.724
Veículos	978	65	-	(976)	-	-	67
Móveis e utensílios	-	91	-	-	-	-	91
	43.307	22.303	-	(13.567)	-	-	52.043
Total do ativo imobilizado	2.298.651	22.346	(2.419)	(335)	(142.878)	-	2.175.365

	Consolidado						Valor líquido em 30/09/2022
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	
Em serviço							
Terrenos	224.953	-	-	-	-	-	224.953
Reservatório, barragens e adutora	1.549.940	-	-	-	(108.692)	-	1.441.248
Edificações, obras civis e benfeitorias	149.556	-	-	-	(7.080)	-	142.476
Máquinas e equipamentos	653.789	43	(2.419)	12.558	(33.029)	-	630.942
Veículos	3.416	-	-	1.028	(665)	-	3.779
Móveis e utensílios	356	-	-	20	(32)	-	344
Outros	3.170	-	-	-	(567)	-	2.603
	2.585.180	43	(2.419)	13.606	(150.065)	-	2.446.345
Em curso							
Terrenos	17.759	839	-	-	-	1.775	20.373
Reservatório, barragens e adutora	3.540	-	-	-	-	-	3.540
Edificações, obras civis e benfeitorias	737	30	-	-	-	-	767
Máquinas e equipamentos	39.062	22.852	-	(12.965)	-	-	48.949
Veículos	978	65	-	(976)	-	-	67
Móveis e utensílios	-	104	-	-	-	-	104
	62.076	23.890	-	(13.941)	-	1.775	73.800
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(125.740)	-	-	-	-	-	(125.740)
	(125.740)	-	-	-	-	-	(125.740)
Total do ativo imobilizado	2.521.516	23.933	(2.419)	(335)	(150.065)	1.775	2.394.405

A íntegra das informações relacionadas ao imobilizado está descrita na nota explicativa nº 10 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

11. Intangível

11.1.Composição

	Controladora				Taxa média anual de amortização
	30/09/2023		31/12/2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	53.494	(40.744)	12.750	13.814	2,7%
Software	51.050	(38.258)	12.792	14.390	7,1%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	849.272	(200.256)	649.016	703.632	8,6%
	953.816	(279.258)	674.558	731.836	
Em curso					
Software	1.028	-	1.028	817	
Licença operacional (LO)	399	-	399	185	
	1.427	-	1.427	1.002	
Total do ativo intangível	955.243	(279.258)	675.985	732.838	

	Consolidado				Taxa média anual de amortização
	30/09/2023		31/12/2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	53.494	(40.744)	12.750	13.814	2,7%
Software	51.502	(38.592)	12.910	14.567	7,2%
Licença operacional (LO)	4.235	(4.235)	-	-	0,0%
Servidão de passagem	190	-	190	190	0,0%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	859.676	(202.091)	657.585	712.637	8,5%
	969.097	(285.662)	683.435	741.208	
Em curso					
Software	1.028	-	1.028	817	
Licença operacional (LO)	399	-	399	185	
Servidão de passagem	22	-	22	22	
	1.449	-	1.449	1.024	
Total do ativo intangível	970.546	(285.662)	684.884	742.232	

11.2.Movimentação

	Controladora				Valor líquido em 30/09/2023
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	13.814	-	-	(1.064)	12.750
Software	14.390	-	1.107	(2.705)	12.792
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	703.632	-	-	(54.616)	649.016
	731.836	-	1.107	(58.385)	674.558
Em curso					
Software	817	211	-	-	1.028
Licença operacional (LO)	185	214	-	-	399
	1.002	425	-	-	1.427
Total do ativo intangível	732.838	425	1.107	(58.385)	675.985

	Consolidado				Valor líquido em 30/09/2023
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	13.814	-	-	(1.064)	12.750
Software	14.567	-	1.107	(2.764)	12.910
Servidão de passagem	190	-	-	-	190
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	712.637	-	-	(55.052)	657.585
	741.208	-	1.107	(58.880)	683.435
Em curso					
Software	817	211	-	-	1.028
Licença operacional (LO)	185	214	-	-	399
Servidão de passagem	22	-	-	-	22
	1.024	425	-	-	1.449
Total do ativo intangível	742.232	425	1.107	(58.880)	684.884

	Controladora					
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço						
Uso do bem público (UBP)	15.233	-	-	-	(1.064)	14.169
Software	11.271	-	-	335	(2.593)	9.013
Servidão de passagem	75	-	(75)	-	-	-
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	776.452	-	-	-	(54.615)	721.837
	803.031	-	(75)	335	(58.272)	745.019
Em curso						
Software	1.266	4.600	-	-	-	5.866
Licença operacional (LO)	-	15	-	-	-	15
	1.266	4.615	-	-	-	5.881
Total do ativo intangível	804.297	4.615	(75)	335	(58.272)	750.900
	Consolidado					
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2022
Em serviço						
Uso do bem público (UBP)	15.233	-	-	-	(1.064)	14.169
Software	11.493	-	-	335	(2.647)	9.181
Servidão de passagem	265	-	(75)	-	-	190
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	786.151	-	-	-	(55.143)	731.008
	813.142	-	(75)	335	(58.854)	754.548
Em curso						
Software	1.293	4.601	-	-	-	5.894
Licença operacional (LO)	-	15	-	-	-	15
Servidão de passagem	22	-	-	-	-	22
	1.315	4.616	-	-	-	5.931
Total do ativo intangível	814.457	4.616	(75)	335	(58.854)	760.479

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

12. Fornecedores

12.1. Composição

	Controladora					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Suprimento de energia elétrica	408.693	-	408.693	418.069	-	418.069
Materiais e serviços contratados	6.557	-	6.557	29.660	-	29.660
Encargos de uso da rede elétrica	15.842	44.250	60.092	14.904	36.542	51.446
Tust	15.559	-	15.559	14.623	-	14.623
Tusd-g	283	44.250	44.533	281	36.542	36.823
	431.092	44.250	475.342	462.633	36.542	499.175

	Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Suprimento de energia elétrica	408.837	-	408.837	418.308	-	418.308
Materiais e serviços contratados	6.978	-	6.978	30.414	-	30.414
Encargos de uso da rede elétrica	15.842	44.250	60.092	14.904	36.542	51.446
Tust	15.559	-	15.559	14.623	-	14.623
Tusd-g	283	44.250	44.533	281	36.542	36.823
	431.657	44.250	475.907	463.626	36.542	500.168

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

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

13. Encargos setoriais

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

13.1. Composição

Controladora						
	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	11.177	-	11.177	12.176	-	12.176
P&D	16.941	8.069	25.010	24.749	5.943	30.692
TFSEE	691	-	691	623	-	623
	28.809	8.069	36.878	37.548	5.943	43.491

Consolidado						
	30/09/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	11.177	-	11.177	12.176	-	12.176
P&D	16.941	8.069	25.010	24.749	5.943	30.692
TFSEE	701	-	701	632	-	632
	28.819	8.069	36.888	37.557	5.943	43.500

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

14. Debêntures

14.1. Composição

Controladora e consolidado									
30/09/2023									
Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
8º	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	80.000	34.325	114.325	80.000	28.028	108.028
9º	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	180.000	4.503	184.503	-	-	-
9º	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	-	7.958	7.958	320.000	(440)	319.560
				260.000	46.786	306.786	400.000	27.588	427.588

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Controladora e consolidado				
				31/12/2022				
				Principal	Circulante Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Não circulante Variação monetária e (custos de transação)
4ª	2	IPCA + 6,07% ao ano	16/07/2023	83.350	63.621	146.971	-	-
8ª	1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	80.000	4.876	84.876	-	-
8ª	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	-	8.909	8.909	160.000	48.066
9ª	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	-	11.082	11.082	180.000	(26)
9ª	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	-	20.039	20.039	320.000	(687)
				163.350	108.527	271.877	660.000	47.353
								707.353

14.2. Vencimento

Controladora e Consolidado			
Vencimento a longo prazo	2025	2026	Total
Debêntures 8ª emissão série 2	108.028	-	108.028
Debêntures 9ª emissão série 2	159.560	160.000	319.560
	267.588	160.000	427.588

14.3. Movimentação

	4ª Emissão	8ª Emissão		9ª emissão		Total
	Série 2	Série 1	Série 2	Série 1	Série 2	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	146.971	84.876	216.975	191.056	339.352	979.230
Amortização de custos de transação	39	63	134	234	274	744
Apropriação de juros	6.588	623	8.959	19.542	35.543	71.255
Apropriação de variação monetária	4.782	-	7.945	-	-	12.727
Pagamento de debêntures	(149.386)	(80.000)	-	-	-	(229.386)
Pagamento de juros	(8.994)	(5.562)	(11.660)	(26.329)	(47.651)	(100.196)
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	-	222.353	184.503	327.518	734.374

14.4. Covenants financeiros

Considerando os últimos 12 meses, em relação ao período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia atendeu os referidos índices financeiros e, portanto, cumpriu com os referidos *covenants*, conforme quadro abaixo:

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

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

As demais informações relacionadas a debêntures estão descritas na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

15. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar

15.1. Dividendos a pagar

	Controladora e Consolidado			
	Saldo em 31/12/2022	Dividendos pagos	Prescrições (*)	Saldo em 30/09/2023
Rio Paranapanema Participações S.A.	73.850	(73.850)	-	-
Acionistas minoritários	4.126	(2.884)	(97)	1.145
	77.976	(76.734)	(97)	1.145

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

15.2. Juros sobre capital próprio a pagar

	Controladora e Consolidado				
	Saldo em 31/12/2022	JSCP pagos	Prescrições (*)	Reclassificações	Saldo em 30/09/2023
Rio Paranapanema Participações S.A.	81.761	(81.761)	-	-	-
Acionistas minoritários	3.419	(3.446)	(45)	275	203
	85.180	(85.207)	(45)	275	203

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

As demais informações relacionadas a dividendos e JSCP a pagar estão descritas na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

16. Partes relacionadas

A Companhia é controlada pela Rio Paranapanema Participações S.A, que por sua vez é controlada pela China Three Gorges Brasil Energia S.A (constituída no Brasil), que detém 66,67% das ações da Rio Paranapanema Participações. O controlador em última instância é a China Three Gorges Corporation, empresa de energia estatal chinesa.

16.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Segue detalhe da remuneração relacionada às pessoas chave da Administração:

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Benefícios de curto prazo para administradores	761	3.124	1.288	3.643
Benefícios pós-emprego	27	129	45	145
Conselho fiscal	312	936	302	869
	1.100	4.189	1.635	4.657

16.2. Transações locais

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
China Three Gorges Brasil Energia S.A	-	1.402	-	2.393	-	2.288	-	2.578
Rio Canoas Energia S.A.	100	5	78	17	100	5	78	18
Rio Verde Energia S.A.	57	4	44	4	57	4	44	4
Rio Parana Energia S.A.	1.282	551	997	706	1.282	576	997	737
Rio Paranapanema Participações S.A.	242	-	748	-	242	-	748	-
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	20	-	16	-	-	-	-	-
	1.701	1.962	1.883	3.120	1.681	2.873	1.867	3.337

16.3. Resultado

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura
China Three Gorges Brasil Energia S.A	(17.322)	(14.111)	(18.665)	(15.269)
Rio Canoas Energia S.A.	636	121	633	118
Rio Verde Energia S.A.	360	100	359	100
Rio Parana Energia S.A.	3.660	1.010	3.431	948
Rio Paranapanema Participações S.A.	4.252	4.518	4.252	4.518
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	139	37	-	-
	(8.275)	(8.325)	(9.990)	(9.585)

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

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

17.1. Provisões para riscos prováveis

17.1.1. Composição

	Controladora			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Trabalhistas	9.948	(1.986)	7.962	7.258
Fiscais	17.430	(34)	17.396	20.181
Cíveis	2.415	(279)	2.136	2.041
Indenizações de benfeitorias	2.415	(279)	2.136	2.041
Ambientais	19.359	(2.539)	16.820	10.213
	49.152	(4.838)	44.314	39.693

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Trabalhistas	9.948	(1.986)	7.962	7.258
Fiscais	17.430	(34)	17.396	20.181
Cíveis	2.469	(279)	2.190	2.041
Desapropriações de terras	54	-	54	-
Indenizações de benfeitorias	2.415	(279)	2.136	2.041
Ambientais	19.359	(2.539)	16.820	10.213
	49.206	(4.838)	44.368	39.693

17.1.2. Movimentação

	Controladora				
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis	Ambientais	Total
			Indenizações de benfeitorias		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	7.258	20.181	2.041	10.213	39.693
Provisões para riscos					
Provisões / (reversões)	62	(3.231)	-	6.218	3.049
Variações monetárias	757	448	99	515	1.819
	819	(2.783)	99	6.733	4.868
Depósitos judiciais					
Variações monetárias	(115)	(2)	(4)	(126)	(247)
	(115)	(2)	(4)	(126)	(247)
Saldo em 30 de setembro de 2023	7.962	17.396	2.136	16.820	44.314

	Consolidado				
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Total
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	7.258	20.181	-	2.041	39.693
Provisões para riscos					
Provisões / (reversões)	62	(3.231)	-	-	3.049
Provisões (*)	-	-	52	-	52
Variações monetárias	757	448	-	99	1.819
Variações monetárias (*)	-	-	2	-	2
	819	(2.783)	54	99	4.922
Depósitos judiciais					
Variações monetárias	(115)	(2)	-	(4)	(247)
	(115)	(2)	-	(4)	(247)
Saldo em 30 de setembro de 2023	7.962	17.396	54	2.136	44.368

	Controladora				
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis	Ambientais	Total
			Indenizações de benfeitorias		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.584	20.233	2.499	8.449	37.765
Provisões para riscos					
Provisões / (reversões)	(375)	(680)	-	1.491	436
Variações monetárias	862	587	209	466	2.124
Acordos / pagamentos	(27)	(163)	(59)	-	(249)
	460	(256)	150	1.957	2.311
Depósitos judiciais					
Variações monetárias	(68)	(157)	(17)	(99)	(341)
(Adições)	-	-	(262)	-	(262)
Baixas	1	330	-	-	331
	(67)	173	(279)	(99)	(272)
Saldo em 30 de setembro de 2022	6.977	20.150	2.370	10.307	39.804

	Consolidado					Total
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.584	20.233	6.997	2.499	8.449	44.762
Provisões para riscos						
Provisões / (reversões)	(375)	(680)		-	1.491	436
Provisões (*)	-	-	1.855	-	-	1.855
Variações monetárias	862	587	-	209	466	2.124
Variações monetárias (*)	-	-	759	-	-	759
Acordos / pagamentos	(27)	(163)	(6.889)	(59)	-	(7.138)
	460	(256)	(4.275)	150	1.957	(1.964)
Depósitos judiciais						
Variações monetárias	(68)	(157)	-	(17)	(99)	(341)
(Adições)	-	-	-	(262)	-	(262)
(Adições) (*)	-	-	(2.772)	-	-	(2.772)
Baixas	1	330	-	-	-	331
	(67)	173	(2.772)	(279)	(99)	(3.044)
Saldo em 30 de setembro de 2022	6.977	20.150	(50)	2.370	10.307	39.754

(*) Os valores representados como desapropriação de terras são contabilizados em contrapartida do imobilizado na linha de terrenos.

17.1.2.1. Fiscais

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

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

17.1.2.2. Ambientais

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

As demais variações são oriundas de atualizações monetárias dos processos.

17.1.2.3. Trabalhistas

O aumento da provisão nos processos trabalhistas decorre de reclassificação de risco possível para provável de ação ajuizada por ex-empregados. As demais variações da provisão decorrem exclusivamente de variação monetária.

17.2. Contingências possíveis

17.2.1. Composição

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	20.724	3.615	20.724	3.615
Fiscais	141.912	169.580	141.912	169.580
Ambientais	59.306	56.036	59.307	56.036
Regulatórias	117.841	126.637	117.841	126.637
Cíveis	3.031	2.753	36.608	34.149
	342.814	358.621	376.392	390.017

17.2.1.1. Trabalhistas

O principal aumento das contingências trabalhistas com expectativa de perda possível decorre de novas ações trabalhistas ajuizadas por ex-empregados no período, cujo valor envolvido para a classificação de risco possível é de R\$ 17.850, além da reversão de parte dos processos para o remoto e de variação monetária das demais ações em andamento.

17.2.1.2. Fiscais

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

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

17.2.1.3. Ambientais

As variações são oriundas de atualizações monetárias dos processos.

17.2.1.4. Cíveis

17.2.1.4.1 Rio Sapucaí-Mirim

As principais variações decorrem de atualizações monetárias dos processos.

17.2.1.5. Regulatórias

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

18. Patrimônio líquido

18.1. Capital social subscrito e integralizado

Posição acionária em 30/09/2023 (Em ações unitárias)						
Acionistas	Ações ordinárias	%	Ações preferenciais	%	Total	%
Rio Parapanema Participações S.A.	31.180.725	99,06	59.655.272	94,76	90.835.997	96,19
Vinci Gas Dividendos Fundo de Investimento em ações	-	-	647.300	1,03	647.300	0,69
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.652.950	4,21	2.949.986	3,12
	31.477.761	100,00	62.955.522	100,00	94.433.283	100,00

Posição acionária em 31/12/2022 (Em ações unitárias)						
Acionistas	Ações ordinárias	%	Ações preferenciais	%	Total	%
Rio Parapanema Participações S.A.	31.180.725	99,06	59.655.272	94,76	90.835.997	96,19
Vinci Gas Dividendos Fundo de Investimento em ações	-	-	652.200	1,04	652.200	0,69
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.648.050	4,20	2.945.086	3,12
	31.477.761	100,00	62.955.522	100,00	94.433.283	100,00

A íntegra das informações sobre patrimônio líquido está descrita na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

19.Receita operacional líquida

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional bruta				
Contratos ACL	333.120	1.068.432	389.012	1.087.645
Mercado de curto prazo (MCP)	20.362	41.085	20.663	46.902
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	12.733	33.620	-	-
	366.215	1.143.137	409.675	1.134.547
Outras receitas				
Outras receitas	116	424	81	385
	116	424	81	385
Total receita operacional bruta	366.331	1.143.561	409.756	1.134.932
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(31.052)	(98.145)	(34.745)	(99.965)
ICMS	(6.916)	(22.656)	(19.152)	(39.146)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(3.078)	(9.600)	(3.463)	(9.661)
	(41.046)	(130.401)	(57.360)	(148.772)
Receita operacional líquida	325.285	1.013.160	352.396	986.160

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional bruta				
Contratos ACL	341.053	1.091.885	396.716	1.110.485
Mercado de curto prazo (MCP)	20.397	41.895	20.871	47.271
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	12.769	34.164	-	238
	374.219	1.167.944	417.587	1.157.994
Outras receitas				
Outras receitas	116	424	81	385
	116	424	81	385
Total receita operacional bruta	374.335	1.168.368	417.668	1.158.379
Deduções à receita operacional				
PIS e COFINS	(31.313)	(98.958)	(35.034)	(100.821)
ICMS	(7.765)	(25.175)	(19.152)	(39.146)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(3.078)	(9.600)	(3.462)	(9.661)
	(42.156)	(133.733)	(57.648)	(149.628)
Receita operacional líquida	332.179	1.034.635	360.020	1.008.751

A íntegra das informações sobre receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

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

20.1. Energia elétrica vendida

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.623.186	333.120	5.484.017	1.068.432
Mercado de curto prazo (MCP)	343.177	20.362	754.967	41.085
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	701.852	12.733	1.485.899	33.620
	2.668.215	366.215	7.724.883	1.143.137

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.711.342	389.012	5.212.087	1.087.645
Mercado de curto prazo (MCP)	107.559	20.663	604.942	46.902
	1.818.901	409.675	5.817.029	1.134.547

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.651.020	341.053	5.559.456	1.091.885
Mercado de curto prazo (MCP)	343.588	20.397	766.143	41.895
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	701.738	12.769	1.513.340	34.164
	2.696.346	374.219	7.838.939	1.167.944

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.742.155	396.716	5.304.758	1.110.485
Mercado de curto prazo (MCP)	107.559	20.871	607.294	47.271
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	-	-	16.926	238
	1.849.714	417.587	5.928.978	1.157.994

(*) Não revisados pelos auditores independentes

20.2. Energia elétrica comprada

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	231.552	70.249	424.985	110.778
Mercado de curto prazo (MCP)	(1.608)	(111)	-	-
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	-	7.683	-	7.898
(-) Crédito de PIS	-	(869)	-	(1.501)
(-) Crédito de COFINS	-	(4.002)	-	(6.911)
	229.944	72.950	424.985	110.264

Controladora				
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	327.965	81.051	466.704	112.714
Mercado de curto prazo (MCP)	4.089	229	4.089	229
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	254.965	4.888	2.014.263	49.922
(-) Crédito de PIS	-	(1.040)	-	(1.992)
(-) Crédito de COFINS	-	(4.791)	-	(9.178)
	587.019	80.337	2.485.056	151.695

Consolidado				
	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	231.552	70.249	424.985	110.778
Mercado de curto prazo (MCP)	(1.048)	(72)	727	51
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	9.450	7.855	9.450	8.074
(-) Crédito de PIS	-	(869)	-	(1.501)
(-) Crédito de COFINS	-	(4.001)	-	(6.911)
	239.954	73.162	435.162	110.491

Consolidado				
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/01/2022 a 30/09/2022	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	327.965	81.051	466.704	112.714
Mercado de curto prazo (MCP)	9.223	553	10.560	625
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	280.457	5.298	2.043.352	50.387
(-) Crédito de PIS	-	(1.040)	-	(1.992)
(-) Crédito de COFINS	-	(4.791)	-	(9.178)
	617.645	81.071	2.520.616	152.556

(*) Não revisados pelos auditores independentes

20.3. Encargos de uso da rede elétrica

Controladora				
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Tust	45.875	131.561	42.865	119.416
Tusd	8.541	25.522	8.043	23.781
Encargos de conexão	50	146	49	198
(-) Crédito de PIS	(855)	(2.514)	(816)	(2.259)
(-) Crédito de COFINS	(3.941)	(11.580)	(3.757)	(10.406)
	49.670	143.135	46.384	130.730

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Tust	45.875	131.561	42.866	119.416
Tusd	8.756	26.150	8.249	24.349
Encargos de conexão	50	146	49	198
(-) Crédito de PIS	(855)	(2.514)	(816)	(2.259)
(-) Crédito de COFINS	(3.941)	(11.580)	(3.757)	(10.406)
	49.885	143.763	46.591	131.298

A íntegra das informações referentes a energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 21 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022.

21. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas				
Rendimento de aplicações financeiras	7.330	27.741	8.431	25.206
Variações monetárias	27.950	41.343	2.840	11.902
Depósitos judiciais	2.621	7.644	2.554	9.144
Atualização monetária de tributos a recuperar	20	178	279	735
Inadimplência CCEE	94	325	7	2.023
Atualização monetária referente a liminares CCEE	24.205	32.186	-	-
Outras	1.010	1.010	-	-
(-) PIS e COFINS	(465)	(1.664)	(527)	(1.650)
Outras receitas financeiras	7	63	59	97
	34.822	67.483	10.803	35.555
Despesas				
Juros	(21.772)	(71.329)	(25.378)	(81.230)
Debêntures	(21.748)	(71.255)	(25.351)	(81.150)
Outros	(24)	(74)	(27)	(80)
Variações monetárias	(6.459)	(27.839)	(7.184)	(86.595)
Atualização monetária referente a liminares CCEE	(38)	(869)	(4.879)	(43.608)
Provisões para riscos	(498)	(1.819)	(776)	(2.101)
Debêntures	(740)	(12.727)	2.087	(29.927)
Outras	(5.183)	(12.424)	(3.616)	(10.959)
Despesas plano de pensão	(461)	(1.384)	(1.519)	(4.557)
Outras despesas financeiras	(388)	(1.221)	(629)	(2.140)
	(29.080)	(101.773)	(34.710)	(174.522)
	5.742	(34.290)	(23.907)	(138.967)

	Consolidado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas				
Rendimento de aplicações financeiras	8.746	31.464	9.346	27.279
Variações monetárias	27.969	41.398	2.857	11.967
Depósitos judiciais	2.621	7.644	2.554	9.144
Atualização monetária de tributos a recuperar	37	231	295	792
Inadimplência CCEE	96	327	8	2.031
Atualização monetária referente a liminares CCEE	24.205	32.186	-	-
Outras	1.010	1.010	-	-
(-) PIS e COFINS	(465)	(1.664)	(528)	(1.651)
Outras receitas financeiras	6	82	59	103
	36.256	71.280	11.734	37.698
Despesas				
Juros	(21.772)	(71.329)	(25.378)	(81.230)
Debêntures	(21.748)	(71.255)	(25.351)	(81.150)
Outros	(24)	(74)	(27)	(80)
Variações monetárias	(6.459)	(27.839)	(7.184)	(86.595)
Atualização monetária referente a liminares CCEE	(38)	(869)	(4.879)	(43.608)
Provisões para riscos	(498)	(1.819)	(776)	(2.101)
Debêntures	(740)	(12.727)	2.087	(29.927)
Outras	(5.183)	(12.424)	(3.616)	(10.959)
Despesas plano de pensão	(461)	(1.384)	(1.519)	(4.557)
Outras despesas financeiras	(389)	(1.223)	(630)	(2.144)
	(29.081)	(101.775)	(34.711)	(174.526)
	7.175	(30.495)	(22.977)	(136.828)

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

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

	Controladora					
	30/09/2023			30/09/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		374.467			227.488	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(93.617)	(33.702)	(127.319)	(56.872)	(20.474)	(77.346)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Amortização encargo credor inflacionário	1.695	(55)	1.640	1.695	(55)	1.640
Equivalência patrimonial de controlada	1.859	669	2.528	1.753	631	2.384
Outras adições permanentes, líquidas	(134)	(53)	(187)	(659)	(243)	(902)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(90.197)	(33.141)	(123.338)	(54.083)	(20.141)	(74.224)
IRPJ e CSLL correntes	77.090	28.224	105.314	67.914	24.921	92.835
IRPJ e CSLL diferidos	13.107	4.917	18.024	(13.831)	(4.780)	(18.611)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	90.197	33.141	123.338	54.083	20.141	74.224
Alíquota efetiva	24,1%	8,9%	32,9%	23,8%	8,9%	32,6%

	Consolidado					
	30/09/2023			30/09/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		376.470			228.920	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(94.118)	(33.882)	(128.000)	(57.230)	(20.603)	(77.833)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Amortização encargo credor inflacionário	1.695	(55)	1.640	1.695	(55)	1.640
Diferença por tributação de lucro presumido em controlada	951	254	1.205	1.124	314	1.438
Outras adições permanentes, líquidas	(133)	(53)	(186)	(658)	(243)	(901)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(91.605)	(33.736)	(125.341)	(55.069)	(20.587)	(75.656)
IRPJ e CSLL correntes	78.498	28.819	107.317	68.900	25.367	94.267
IRPJ e CSLL diferidos	13.107	4.917	18.024	(13.831)	(4.780)	(18.611)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	91.605	33.736	125.341	55.069	20.587	75.656
Alíquota efetiva	24,3%	9,0%	33,3%	24,1%	9,0%	33,0%

A Controlada é optante pelo regime de tributação pelo lucro presumido e não constitui Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos.

22.2. Tributos diferidos

	Controladora e Consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Prejuízo fiscal e Base de cálculo negativa	306.867	109.119	415.986	339.913	121.215	461.128
Liminar GSF/Garantia física	31.878	11.476	43.354	39.707	14.295	54.002
Provisões para riscos	11.842	4.263	16.105	10.626	3.825	14.451
Benefício fiscal	5.914	2.129	8.043	6.835	2.461	9.296
Participação nos lucros e resultados	1.473	530	2.003	1.933	696	2.629
Amortização de direito de uso	100	36	136	117	42	159
Valores recebidos a maior RTE	85	31	116	78	28	106
Outras provisões	718	258	976	1.656	596	2.252
Total	358.877	127.842	486.719	400.865	143.158	544.023
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(162.254)	(58.411)	(220.665)	(175.908)	(63.327)	(239.235)
Imobilizado - ICPC 10 - Custo atribuído	(86.746)	(31.229)	(117.975)	(101.839)	(36.662)	(138.501)
Mais-valia - investimento em controlada	(6.513)	(2.345)	(8.858)	(6.513)	(2.345)	(8.858)
Ajuste atuarial plano de pensão	(1.034)	(372)	(1.406)	(1.034)	(372)	(1.406)
Total	(256.547)	(92.357)	(348.904)	(285.294)	(102.706)	(388.000)
Imposto diferido líquido	102.330	35.485	137.815	115.571	40.452	156.023

O quadro abaixo demonstra a expectativa de quando as diferenças temporárias ativas ou (passivas) afetarão a apuração do imposto de renda e da contribuição social, de acordo com premissas internas:

Conta	2023	2024	2025	2026	2027	a partir de 2028	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.712	(36.810)	(37.310)	(36.788)	(36.916)	275.927	137.815

22.3. Benefício fiscal – Ágio incorporado

A Companhia constituiu provisão para manter a integridade do patrimônio, cuja reversão neutralizará o efeito da amortização do ágio no balanço patrimonial, segue sua composição:

	Controladora e consolidado					
	30/09/2023			31/12/2022		
	Ágio	Provisão	Valor líquido	Ágio	Provisão	Valor líquido
Saldos oriundos da incorporação	305.406	(201.568)	103.838	305.406	(201.568)	103.838
Realização	(281.738)	185.943	(95.795)	(278.052)	183.510	(94.542)
Saldos no final do período	23.668	(15.625)	8.043	27.354	(18.058)	9.296

Valor líquido correspondente ao benefício fiscal – imposto de renda e contribuição social:

Controladora e consolidado		
	30/09/2023	30/09/2022
Amortização do ágio	(3.686)	(4.129)
Reversão da provisão	2.433	2.725
Benefício fiscal	1.253	1.404
	–	–

Realização do benefício fiscal referente ágio incorporado da Duke Sudeste:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028 em diante	Total
Realização estimada	418	1.492	1.332	1.190	1.062	2.549	8.043

As variações do saldo de Benefício Fiscal – Ágio Incorporado decorrem da movimentação normal do presente período.

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

23. Lucro por ação

Controladora				
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas da Companhia igualmente entre as classes de ações				
Preferenciais	39.156	167.418	37.714	102.175
Ordinárias	19.579	83.711	18.857	51.089
	58.735	251.129	56.571	153.264
Denominador (Média ponderada de números de ações)				
Preferenciais	62.955	62.955	62.955	62.955
Ordinárias	31.478	31.478	31.478	31.478
	94.433	94.433	94.433	94.433
Resultado básico e diluído por ação				
Preferenciais	0,62197	2,65933	0,59906	1,62299
Ordinárias	0,62197	2,65933	0,59906	1,62299

24. Instrumentos financeiros

A Companhia declara que as informações sobre instrumentos financeiros descritas na nota explicativa nº 25 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2022 permanecem válidas para esse ITR.

24.1. Instrumentos financeiros no balanço patrimonial

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão representados por:

Natureza	Classificação	Hierarquia do valor justo	Consolidado			
			30/09/2023		31/12/2022	
			Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
Ativos financeiros						
Caixas e bancos	Custo amortizado	-	125	125	65	65
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	271.840	271.840	220.863	220.863
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.705	1.705	1.401	1.401
Clientes	Custo amortizado	-	164.088	164.088	176.358	176.358
Depósitos Judiciais	Custo amortizado	-	66.278	66.278	62.846	62.846
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.681	1.681	1.867	1.867
			505.717	505.717	463.400	463.400
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	475.907	475.907	500.168	500.168
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	36.888	36.888	43.500	43.500
Debêntures	Custo amortizado	-	734.374	719.950	979.230	951.989
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	1.348	1.348	163.156	163.156
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	2.873	2.873	3.337	3.337
			1.251.390	1.236.966	1.689.391	1.662.150

A Companhia não realizou operações com derivativos no exercício de 2022 e nem no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023. Também não há exposição a variações cambiais por operações em moeda estrangeira, por não possuir tais operações.

25. Seguros

A CTG Brasil mantém contratos de seguros levando em conta a natureza e o grau de risco para cobrir eventuais perdas significativas sobre os ativos e/ou responsabilidades seus 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

(*) Não revisados pelos auditores independentes

26. Transações não caixa

	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Realização de ajuste de avaliação patrimonial	61.272	68.089
Imposto diferido sobre a realização dos ajustes de avaliação patrimonial	(20.832)	(23.150)
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	541	3.725
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	(184)	(1.267)
Dividendos prescritos	97	95
Juros sobre capital próprio prescritos	45	46

27. Compromissos

27.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

Contratos	Compromissos até
ACL – Contratos bilaterais	2027

28. Evento subsequente

28.1. Extensão prazo de concessão PCH Palmeiras

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

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

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 PARANAPANEMA ENERGIA S.A.** ("Companhia"), sociedade por ações de capital aberto, inscrita no CNPJ sob nº 02.998.301/0001-81, com sede na Rua Funchal, nº 418, 2º 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 Deloitte Touche Tohmatsu 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 Presidente

Membros da Administração

Conselho de Administração

Liyi Zhang
Presidente

Evandro Leite Vasconcelos
Membro Efetivo

Monica Lulling
Membro Efetivo

Autair Carrer
Membro Suplente

Conselho Fiscal

Jarbas Tadeu Barsanti Ribeiro
Presidente

François Moreau
Conselheiro Efetivo

Marcelo Curti
Conselheiro Efetivo

Ary Waddington
Conselheiro Suplente

Edgard Massao Raffaelli
Conselheiro Suplente

Luis Antonio Esteves Noel
Conselheiro Suplente

Diretoria Estatutária

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva
Diretor Presidente e Diretor de Relações com Investidores da Companhia

João Luis Campos da Rocha Calisto
Diretor Executivo de Assuntos Regulatórios e Planejamento Energético

Márcio José Peres
Diretor Executivo de Operações

Rodrigo Teixeira Egreja
Diretor Executivo Financeiro

Vitor Hugo Lazzareschi
Diretor Executivo Comercial

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