

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

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

### 1. Informações gerais

#### 1.1. Contexto operacional

A Rio Parapanema 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 2022, a Companhia apresentou um capital circulante líquido negativo (CCL) no montante de R\$ 485.722 na Controladora e R\$ 457.921 no Consolidado, o que representa uma redução de 19,4% na Controladora e 21,0% no Consolidado em comparação a 31 de dezembro de 2021.

O CCL negativo, relativo a 30 de setembro de 2022, ocorre em virtude principalmente da transferência para o passivo circulante da parcela do pagamento do principal de debêntures da 8ª emissão série 1 prevista para ocorrer em 15 de março de 2023.

Além, a Companhia, dentro do seu saldo de Fornecedores, possui um passivo relativo a liminar que discute a redução da Garantia Física (vide nota explicativa nº 1.4) que possui um saldo de R\$ 420.565 em 30 de setembro de 2022. 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\$ 65.157 na controladora e R\$ 37.356 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	Vencimento concessão (*)
Nº 76/1999	Jurumirim	UHE	SP	Parapanema	101,0	44,7	22/09/1999	21/09/2029	17/04/2032
Nº 76/1999	Chavantes	UHE	SP/PR	Parapanema	414,0	169,1	22/09/1999	21/09/2029	30/03/2032
Nº 76/1999	Salto Grande	UHE	SP/PR	Parapanema	73,8	52,3	22/09/1999	21/09/2029	11/05/2032
Nº 76/1999	Capivara	UHE	SP/PR	Parapanema	643,0	329,1	22/09/1999	21/09/2029	21/04/2032
Nº 76/1999	Taquaruçu	UHE	SP/PR	Parapanema	525,0	195,6	22/09/1999	21/09/2029	19/04/2032
Nº 76/1999	Rosana	UHE	SP/PR	Parapanema	354,0	173,9	22/09/1999	21/09/2029	15/04/2032
Nº 183/1998	Canoas I	UHE	SP/PR	Parapanema	82,5	54,2	30/07/1998	29/07/2033	29/07/2037
Nº 183/1998	Canoas II	UHE	SP/PR	Parapanema	72,0	45,6	30/07/1998	29/07/2033	26/07/2037
					2.265,3	1.064,5			

### 1.2.2. Resoluções autorizativas

Resolução Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Controlada				
					Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão	Vencimento concessão	Vencimento concessão (*)
Nº 549/2002	Retiro	PCH	SP	Sapucaí	16,0	8,1	10/10/2002	09/10/2032	21/11/2034
Nº 706/2002	Palmeiras	PCH	SP	Sapucaí	16,5	8,1	18/12/2002	17/12/2032	05/06/2036
					32,5	16,2			

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

#### 1.3. Ação ordinária – (GSF)

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

Após longo período de discussões, inclusive judiciais, foi editada a Lei nº 14.052/2020, que apresentou as diretrizes sobre a compensação, mediante a prorrogação dos prazos dos contratos de concessão aos titulares de usinas hidrelétricas participantes do Mecanismo de Realocação de Energia (MRE), pela parte da exposição não correspondente ao risco hidrológico (proposta de repactuação do risco hidrológico no ambiente de contratação livre - ACL). Após muitas análises, e, em atendimento ao cronograma da Lei nº 14.052/2020, em 29 de setembro de 2021, a Companhia protocolou na Aneel a documentação para a adesão ao acordo do GSF relativa às UHEs Capivara, Chavantes, Taquaruçu, Salto Grande, Rosana e Jurumirim e também às PCHs Palmeiras e Retiro. E em 08 de outubro de 2021, foi protocolada a documentação relativa às UHEs Canoas I e II, cuja titularidade é compartilhada pela Companhia com a CBA.

Em 03 de dezembro de 2021, a Companhia e sua Controlada protocolaram recurso administrativo perante a Aneel em que se pleiteava a restituição de parte da correção do IGP-M incidente sobre os valores pagos por ocasião da quitação do passivo ligado à discussão do GSF a partir da decisão pela adesão ao “Acordo GSF” nos termos da Lei 14.120/2020. A parcela pleiteada corresponde à metodologia aplicada pela Aneel e CCEE onde foram desconsiderados no cálculo da atualização monetária os meses em que o IGP-M apresentou variação negativa (deflação). Os valores envolvidos são da ordem de R\$ 61 milhões no Consolidado.

A Diretoria Colegiada da Aneel aprovou a emissão das Resoluções Autorizativas (REAs) que alterou o término de vigência das Resoluções autorizativas das PCHs Palmeiras e Retiro e aprovou as minutas dos Termos Aditivos aos contratos de concessões a serem assinados, como segue:

- REA nº 11.345, de 15 de março de 2022 - PCH Palmeiras e UHEs Jurumirim, Salto Grande, Chavantes, Capivara, Taquaruçu e Rosana.
- REA 11.715, de 19 de abril de 2022 – PCH Retiro
- REA nº 12.255/2022, de 05 de julho de 2022 - UHEs e Canoas I e II

Em 01 de julho de 2022 foi assinado o Terceiro Termo Aditivo ao Contrato de Concessão nº 76/1999, aprovado na Resolução Autorizativa nº 11.345/2022, formalizando a extensão do prazo de vigência da outorga de concessão das UHEs Jurumirim, Salto Grande, Chavantes, Capivara, Taquaruçu e Rosana. Em relação às demais usinas, os termos aditivos estão em fase de assinatura, com exceção das PCH's que são regidas por autorização e são dispensadas desta exigência.

Em 05 de julho a Diretoria Colegiada da Aneel aprovou a emissão da Resolução Autorizativa 12.255/2022, alterando o término de vigência das outorgas das UHEs e Canoas I e II em função

da repactuação do risco hidrológico. A Resolução também aprovou a minuta do Termo Aditivo ao contrato de concessão a ser assinado.

A íntegra das informações relacionadas a nota de Liminar (GSF) está descrita na nota explicativa nº 1.3 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

#### *1.4. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas*

Em 28 de março de 2022, o Ministério de Minas e Energia abriu a Consulta Pública MME nº 123 com o objetivo de apresentar e colher contribuições à proposta de configuração de referência, as premissas, a metodologia e o critério para novo ciclo de revisão ordinária de garantia física de energia a ser realizada em 2022, para início de vigência em 01 de janeiro de 2023.

A última revisão de garantia física ocorreu em 2017, com a publicação da Portaria nº 178 que definiu os novos valores de garantia física de energia das usinas hidrelétricas 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 Rio Paranapanema Energia S.A 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 suas UHEs, no entanto as sentenças proferidas em 2019 foram desfavoráveis, das quais houve apelação.

Em 16 de dezembro de 2020, foi proferida decisão judicial em sede de apelação que confirmou e estabilizou o efeito da liminar da Companhia no sentido de não se aplicar os efeitos da Portaria nº 178/2017. Para mais informações, vide nota explicativa nº 12.

Em 16 de agosto de 2022, houve o julgamento da apelação interposta pela Rio Paranapanema, referente à 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, visto que o entendimento do colegiado é de que as UHE's já tiveram suas garantias físicas revistas em 2013 e 2015, por isso, não caberia nova revisão. Contra essa decisão, cabe recurso direcionado aos Tribunais Superiores.

Em 12 de agosto de 2022, foi aberta Consulta Pública do Ministério de Minas e Energia para receber contribuições dos agentes referentes à Revisão Ordinária das Garantias Físicas 2022 - Valores Preliminares das Garantias Físicas. A Companhia enviou contribuições defendendo a indivisibilidade da garantia física e alteração do período crítico a ser utilizado na presente revisão de garantias físicas.

A íntegra das informações relacionadas a nota de Revisão da garantia física está descrita na nota explicativa nº 1.4 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## **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 09 de novembro de 2022.

## **2.2. Base de preparação e mensuração**

As informações intermediárias da Companhia foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações contábeis intermediárias.

As informações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34.

A Administração declara que a base de preparação e as políticas contábeis são as mesmas que as utilizadas nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2021.

## **2.3. Moeda funcional e moeda de preparação**

As Informações contábeis intermediárias 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 2021, permanecem válidas para esse trimestre.

## **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 2021.

## **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 2021 permanecem válidas para essas Informações contábeis intermediárias, exceto pela atualização das notas explicativas de risco de liquidez, análise de sensibilidade, gestão de capital, descritas a seguir:

### **4.1. Riscos financeiros**

#### **4.1.1. Risco de liquidez**

A Companhia 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
4ª	2	Variação IPCA + 6,07 % ao ano	159.686	-	-	159.686
8ª	1	Variação 106,75% do DI ao ano	85.281	-	-	85.281
8ª	2	Variação IPCA + 5,50 % ao ano	11.738	123.695	122.096	257.529
9ª	1	Variação DI + 1,40% ao ano	24.844	191.829	-	216.673
9ª	2	Variação DI + 1,65% ao ano	45.004	42.170	351.892	439.066
			<b>326.553</b>	<b>357.694</b>	<b>473.988</b>	<b>1.158.235</b>

#### 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 2022 e as premissas disponibilizadas por consultoria especializada para os próximos 12 meses.

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

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação Provável do Indexador	Controladora	
			30/09/2022	Cenário Provável
Ativos financeiros				
Aplicações financeiras	DI	13,57%	135.691	18.408
Aplicações financeiras vinculadas	DI	13,57%	1.300	176
			136.991	18.584
Passivos financeiros				
Debêntures 4ª emissão série 2	IPCA + 6,07% ao ano	5,92%	(143.160)	(17.682)
Debêntures 8ª emissão série 1	106,75% do DI ao ano	13,57%	(81.411)	(11.790)
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	5,92%	(211.776)	(24.879)
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	13,57%	(183.687)	(27.110)
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	13,57%	(326.422)	(20.075)
			946.456	101.536
Total da exposição líquida			809.465	82.952

Instrumentos financeiros	Indexador	Variação Provável do Indexador	Consolidado	
			30/09/2022	Cenário Provável
<b>Ativos financeiros</b>				
Aplicações financeiras	DI	13,57%	162.689	22.071
Aplicações financeiras vinculadas	DI	13,57%	1.300	176
			<b>163.989</b>	<b>22.247</b>
<b>Passivos financeiros</b>				
Debêntures 4ª emissão série 2	IPCA + 6,07% ao ano	5,92%	(143.160)	(17.682)
Debêntures 8ª emissão série 1	106,75% do DI ao ano	13,57%	(81.411)	(11.790)
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	5,92%	(211.776)	(24.879)
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	13,57%	(183.687)	(27.110)
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	13,57%	(326.422)	(20.075)
			<b>(946.456)</b>	<b>(101.536)</b>
<b>Total da exposição líquida</b>			<b>(782.467)</b>	<b>(79.289)</b>

#### 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	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	14	946.456	1.293.195	946.456	1.293.195
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5.1	(135.770)	(162.152)	(162.813)	(185.014)
(-) Aplicações financeiras vinculadas	5.2	(1.300)	(1.039)	(1.300)	(1.039)
<b>Dívida líquida</b>		<b>809.386</b>	<b>1.130.004</b>	<b>782.343</b>	<b>1.107.142</b>
Patrimônio líquido		2.063.527	1.907.664	2.063.527	1.907.664
<b>Total do capital</b>		<b>2.872.913</b>	<b>3.037.668</b>	<b>2.845.870</b>	<b>3.014.806</b>
<b>Índice de alavancagem financeira - (%)*</b>		<b>28,2</b>	<b>37,2</b>	<b>27,5</b>	<b>36,7</b>

\* Dívida líquida / Total do capital

## 5. Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas

### 5.1. Composição

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixas e bancos	79	4.303	124	4.341
Aplicações financeiras	135.691	157.849	162.689	180.673
Certificado de depósito bancário (CDB)	135.691	157.849	162.689	180.673
	<b>135.770</b>	<b>162.152</b>	<b>162.813</b>	<b>185.014</b>

### 5.2. Aplicações financeiras vinculadas

	Gastos Ambientais
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.039</b>
Aplicações	213
Rendimentos	96
Resgates	(48)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>1.300</b>

### 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	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
AAA	AAA	AAA	43.382	57.441	68.372	80.302
AA	AA	AA	2	-	3	-
-	AAA	AA	-	4	-	4
AAA	-	AAA	1	4	1	4
AAA	-	-	-	10.607	-	10.607
AAA	AAA	AA	33.995	95.135	33.995	95.136
AAA	AAA	-	59.690	-	61.742	-
			137.070	163.191	164.113	186.053

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 2021.

## 6. Clientes

### 6.1. Composição

	Controladora			
	À vencer		30/09/2022	31/12/2021
	Até 90 dias	Acima de 365 dias		
Contratos ACL	138.131	-	138.131	122.192
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	27.159	1.827	28.986	65.230
	165.290	1.827	167.117	187.422

	Consolidado			
	À vencer		30/09/2022	31/12/2021
	Até 90 dias	Acima de 365 dias		
Contratos ACL	140.643	-	140.643	125.586
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	27.159	1.827	28.986	65.389
	167.802	1.827	169.629	190.975

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

As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são avaliadas periodicamente conforme descrito na nota explicativa nº 6.2 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021, para o período de 30 de setembro de 2022 não havia saldo de PECLD registrado.

### 6.3. Qualidade de créditos dos clientes

Rating interno	Controladora				Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021		30/09/2022		31/12/2021	
	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$
1 - Excelente	-	-	-	-	-	-	-	-
2 - Bom	51,0	70.464	55,8	68.144	50,1	70.464	55,5	69.695
3 - Satisfatório	30,2	41.687	24,3	29.748	31,4	44.199	25,0	31.347
4 - Regular	18,8	25.980	19,9	24.300	18,5	25.980	19,5	24.544
5 - Crítico	-	-	-	-	-	-	-	-
	100,0	138.131	100,0	122.192	100,0	140.643	100,0	125.586



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

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

## 7. Tributos a recuperar/recolher

	Controladora			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
<b>Ativo</b>				
IRRF sobre aplicação financeira	1	-	2.378	-
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	-	819	6.296	819
	<b>1</b>	<b>819</b>	<b>8.674</b>	<b>819</b>
<b>Passivo</b>				
IRPJ e CSLL a pagar	41.605	-	-	-
PIS e COFINS a pagar	7.462	-	4.755	-
ICMS	6.702	-	3.909	-
ISS	-	-	149	-
Outros	246	-	408	-
	<b>56.015</b>	<b>-</b>	<b>9.221</b>	<b>-</b>

	Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
<b>Ativo</b>				
IRRF sobre aplicação financeira	1	-	2.378	-
INSS	-	1.510	-	1.453
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	-	819	6.296	819
	<b>1</b>	<b>2.329</b>	<b>8.674</b>	<b>2.272</b>
<b>Passivo</b>				
IRPJ e CSLL a pagar	42.018	-	372	-
PIS e COFINS a pagar	7.560	-	4.883	-
ICMS	6.702	-	3.910	-
ISS	-	-	155	-
Outros	258	-	433	-
	<b>56.538</b>	<b>-</b>	<b>9.753</b>	<b>-</b>

A Companhia apurou prejuízo fiscal de IRPJ e base negativa de CSLL após a realização do imposto sobre a liminar do GSF no ano de 2021. Com isso, os valores já pagos destes tributos em 2021 formaram um saldo negativo. No ano de 2022, a Companhia passou a operar com lucro fiscal, apresentando saldos de IRPJ e CSLL a recolher.

## 8. Depósitos judiciais

	Controladora e Consolidado					
	Fiscais	Ambientais	Trabalhistas	Cíveis	Regulatórios	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	15.994	4.792	142	-	38.255	59.183
Variações monetárias	3.555	247	6	1	1.782	5.591
Adições	-	-	12	213	-	225
(-) Baixas	-	-	(70)	-	-	(70)
Saldo em 30 de setembro de 2022	19.549	5.039	90	214	40.037	64.929



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

## 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	31/12/2021	Equivalência patrimonial	30/09/2022
<b>Controlada</b>				
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	99,99%	250.968	7.011	257.979
		<b>250.968</b>	<b>7.011</b>	<b>257.979</b>

	Participação acionária	31/12/2020	Equivalência patrimonial	30/09/2021
<b>Controlada</b>				
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	99,99%	220.186	(3.591)	216.595
		<b>220.186</b>	<b>(3.591)</b>	<b>216.595</b>

### 9.2. Informações financeiras da Controlada

	% de participação da Companhia		Ativos totais		Passivos (Circulante e Não Circulante)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Controlada</b>						
Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda.	99,99%	99,99%	259.907	261.008	1.925	10.037

	Patrimônio líquido		Receitas		Resultado líquido do período	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Controlada</b>						
Rio Sapucaí Mirim Energia Ltda.	257.982	250.971	22.591	21.589	7.011	(3.591)

A íntegra das informações relacionadas aos investimentos está descrita na nota explicativa nº 9 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## 10. Imobilizado

### 10.1. Composição

	Controladora					Consolidado				
	30/09/2022		Valor líquido	Valor líquido	Taxa média anual de depreciação	30/09/2022		Valor líquido	Valor líquido	Taxa média anual de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada				Custo	Depreciação acumulada			
<b>Em serviço</b>										
Terrenos	213.865	-	213.865	213.865	0,0%	224.953	-	224.953	224.953	0,0%
Reservatório, barragens e adutora	3.241.504	(1.990.469)	1.251.035	1.356.113	4,3%	3.476.507	(2.035.259)	1.441.248	1.549.940	4,2%
Edificações, obras civis e benfeitorias	391.145	(279.223)	111.922	118.376	2,2%	429.431	(286.955)	142.476	149.556	2,2%
Máquinas e equipamentos	1.037.430	(497.386)	540.044	560.362	3,9%	1.162.621	(531.679)	630.942	653.789	3,8%
Veículos	10.874	(7.287)	3.587	3.187	7,7%	11.281	(7.502)	3.779	3.416	7,9%
Móveis e utensílios	1.253	(987)	266	271	2,7%	1.406	(1.062)	344	356	3,0%
Outros	4.537	(1.934)	2.603	3.170	16,7%	4.537	(1.934)	2.603	3.170	16,7%
	<b>4.900.608</b>	<b>(2.777.286)</b>	<b>2.123.322</b>	<b>2.255.344</b>		<b>5.310.736</b>	<b>(2.864.391)</b>	<b>2.446.345</b>	<b>2.585.180</b>	
<b>Em curso</b>										
Terrenos	1.046	-	1.046	1.046		20.373	-	20.373	17.759	
Reservatório, barragens e adutora	3.540	-	3.540	3.540		3.540	-	3.540	3.540	
Edificações, obras civis e benfeitorias	575	-	575	545		767	-	767	737	
Máquinas e equipamentos	46.724	-	46.724	37.198		48.949	-	48.949	39.062	
Veículos	67	-	67	978		67	-	67	978	
Móveis e utensílios	91	-	91	-		104	-	104	-	
	<b>52.043</b>	<b>-</b>	<b>52.043</b>	<b>43.307</b>		<b>73.800</b>	<b>-</b>	<b>73.800</b>	<b>62.076</b>	
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	-	-	-	-		(125.740)	-	(125.740)	(125.740)	
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>(125.740)</b>	<b>-</b>	<b>(125.740)</b>	<b>(125.740)</b>	
<b>Total do ativo imobilizado</b>	<b>4.952.651</b>	<b>(2.777.286)</b>	<b>2.175.365</b>	<b>2.298.651</b>		<b>5.258.796</b>	<b>(2.864.391)</b>	<b>2.394.405</b>	<b>2.521.516</b>	
(-) Obrigações especiais	(4.567)	1.071	(3.496)	(600)		(4.567)	1.071	(3.496)	(600)	
	<b>4.948.084</b>	<b>(2.776.215)</b>	<b>2.171.869</b>	<b>2.298.051</b>		<b>5.254.229</b>	<b>(2.863.320)</b>	<b>2.390.909</b>	<b>2.520.916</b>	

### 10.2. Movimentação

	Controladora					
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2022
<b>Em serviço</b>						
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
	<b>2.255.344</b>	<b>43</b>	<b>(2.419)</b>	<b>13.232</b>	<b>(142.878)</b>	<b>2.123.322</b>
<b>Em curso</b>						
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
	<b>43.307</b>	<b>22.303</b>	<b>-</b>	<b>(13.567)</b>	<b>-</b>	<b>52.043</b>
<b>Total do ativo imobilizado</b>	<b>2.298.651</b>	<b>22.346</b>	<b>(2.419)</b>	<b>(335)</b>	<b>(142.878)</b>	<b>2.175.365</b>
(-) Obrigações especiais	(600)	(3.117)	-	-	221	(3.496)
	<b>2.298.051</b>	<b>19.229</b>	<b>(2.419)</b>	<b>(335)</b>	<b>(142.657)</b>	<b>2.171.869</b>

	Consolidado						
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 30/09/2022
<b>Em serviço</b>							
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
	<b>2.585.180</b>	<b>43</b>	<b>(2.419)</b>	<b>13.606</b>	<b>(150.065)</b>	<b>-</b>	<b>2.446.345</b>
<b>Em curso</b>							
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
	<b>62.076</b>	<b>23.890</b>	<b>-</b>	<b>(13.941)</b>	<b>-</b>	<b>1.775</b>	<b>73.800</b>
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(125.740)	-	-	-	-	-	(125.740)
	<b>(125.740)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(125.740)</b>
<b>Total do ativo imobilizado</b>	<b>2.521.516</b>	<b>23.933</b>	<b>(2.419)</b>	<b>(335)</b>	<b>(150.065)</b>	<b>1.775</b>	<b>2.394.405</b>
(-) Obrigações especiais	(600)	(3.117)	-	-	221	-	(3.496)
	<b>2.520.916</b>	<b>20.816</b>	<b>(2.419)</b>	<b>(335)</b>	<b>(149.844)</b>	<b>1.775</b>	<b>2.390.909</b>

	Controladora					
	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 30/09/2021
<b>Em serviço</b>						
Terrenos	213.865	-	-	-	-	213.865
Reservatório, barragens e adutora	1.630.302	-	-	-	(105.137)	1.525.165
Edificações, obras civis e benfeitorias	198.723	-	-	-	(11.251)	187.308
Máquinas e equipamentos	585.018	-	(1.550)	14.029	(30.334)	567.163
Veículos	3.691	-	(156)	806	(849)	3.492
Móveis e utensílios	301	-	-	2	(24)	279
(-) Reserva usinas Canoas I e II	(200.675)	-	-	-	-	(200.675)
Outros	2.913	784	-	-	(542)	3.155
	<b>2.434.138</b>	<b>784</b>	<b>(1.706)</b>	<b>14.673</b>	<b>(148.137)</b>	<b>2.299.752</b>
<b>Em curso</b>						
Terrenos	1.046	-	-	-	-	1.046
Reservatório, barragens e adutora	2.826	58	-	-	-	2.884
Edificações, obras civis e benfeitorias	499	46	-	-	-	545
Máquinas e equipamentos	37.434	8.774	-	(13.794)	-	32.414
Veículos	1.220	514	-	(806)	-	928
	<b>43.025</b>	<b>9.392</b>	<b>-</b>	<b>(14.600)</b>	<b>-</b>	<b>37.817</b>
	<b>2.477.163</b>	<b>10.176</b>	<b>(1.706)</b>	<b>73</b>	<b>(148.137)</b>	<b>2.337.569</b>
(-) Obrigações especiais	(711)	-	-	-	90	(621)
	<b>2.476.452</b>	<b>10.176</b>	<b>(1.706)</b>	<b>73</b>	<b>(148.047)</b>	<b>2.336.948</b>

	Consolidado						Valor líquido em 30/09/2021
	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	
<b>Em serviço</b>							
Terrenos	224.953	-	-	-	-	-	224.953
Reservatório, barragens e adutora	1.828.941	-	-	-	(108.749)	-	1.720.192
Edificações, obras civis e benfeitorias	230.737	-	-	(164)	(11.876)	-	218.697
Máquinas e equipamentos	680.140	-	(1.550)	16.098	(33.217)	-	661.471
Veículos	3.971	-	(156)	806	(887)	-	3.734
Móveis e utensílios	365	-	-	5	(31)	-	369
(-) Reserva em Linhas Canoas I e II	(200.675)	-	-	-	-	-	(200.675)
Outros	2.913	785	-	-	(542)	-	3.156
	<b>2.771.375</b>	<b>785</b>	<b>(1.706)</b>	<b>16.745</b>	<b>(155.302)</b>	<b>-</b>	<b>2.631.897</b>
<b>Em curso</b>							
Terrenos	17.140	10	-	-	-	449	17.599
Reservatório, barragens e adutora	2.828	59	-	-	-	-	2.887
Edificações, obras civis e benfeitorias	691	46	-	-	-	-	737
Máquinas e equipamentos	40.539	9.050	-	(15.866)	-	-	33.723
Veículos	1.220	514	-	(806)	-	-	928
	<b>62.418</b>	<b>9.679</b>	<b>-</b>	<b>(16.672)</b>	<b>-</b>	<b>449</b>	<b>55.874</b>
Perda pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(159.105)	-	-	-	-	-	(159.105)
	<b>(159.105)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(159.105)</b>
	<b>2.674.688</b>	<b>10.464</b>	<b>(1.706)</b>	<b>73</b>	<b>(155.302)</b>	<b>449</b>	<b>2.528.666</b>
(-) Obrigações especiais	(711)	-	-	-	90	-	(621)
	<b>2.673.977</b>	<b>10.464</b>	<b>(1.706)</b>	<b>73</b>	<b>(155.212)</b>	<b>449</b>	<b>2.528.045</b>

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

## 11. Intangível

### 11.1. Composição

	Controladora					Consolidado				
	30/09/2022	31/12/2021	Taxa média anual de amortização			30/09/2022	31/12/2021	Taxa média anual de amortização		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
<b>Em serviço</b>										
Uso do bem público (UBP)	53.494	(39.325)	14.169	15.233	2,7%	53.494	(39.325)	14.169	15.233	2,7%
Software	43.954	(34.941)	9.013	11.271	7,9%	44.380	(35.199)	9.181	11.493	8,0%
Licença operacional (LO)	-	-	-	-	0,0%	4.235	(4.235)	-	-	0,0%
Servidão de passagem	-	-	-	75	0,0%	190	-	190	265	0,0%
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	849.273	(127.436)	721.837	776.452	8,6%	859.675	(128.667)	731.008	786.151	8,6%
	<b>946.721</b>	<b>(201.702)</b>	<b>745.019</b>	<b>803.031</b>		<b>961.974</b>	<b>(207.426)</b>	<b>754.548</b>	<b>814.457</b>	
<b>Em curso</b>										
Software	5.866	-	5.866	1.266		5.894	-	5.894	1.293	
Licença operacional (LO)	15	-	15	-		15	-	15	-	
Servidão de passagem	-	-	-	-		22	-	22	22	
	<b>5.881</b>	<b>-</b>	<b>5.881</b>	<b>1.266</b>		<b>5.931</b>	<b>-</b>	<b>5.931</b>	<b>1.315</b>	
<b>Total do ativo intangível</b>	<b>952.602</b>	<b>(201.702)</b>	<b>750.900</b>	<b>804.297</b>		<b>967.905</b>	<b>(207.426)</b>	<b>760.479</b>	<b>814.457</b>	
(-) Obrigações especiais	(2.207)	2.207	-	-		(2.207)	-	-	-	
	<b>950.395</b>	<b>(199.495)</b>	<b>750.900</b>	<b>804.297</b>		<b>965.698</b>	<b>(205.219)</b>	<b>760.479</b>	<b>814.457</b>	

### 11.2. Movimentação

	Controladora						Valor líquido em 30/09/2022
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Amortização	Valor líquido em 31/12/2021	
<b>Em serviço</b>							
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	
Desenvolvimento de projetos	-	-	-	-	-	-	
	<b>803.031</b>	<b>-</b>	<b>(75)</b>	<b>335</b>	<b>(58.272)</b>	<b>745.019</b>	
<b>Em curso</b>							
Software	1.266	4.600	-	-	-	5.866	
Licença operacional (LO)	-	15	-	-	-	15	
	<b>1.266</b>	<b>4.615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.881</b>	
<b>Total do ativo intangível</b>	<b>804.297</b>	<b>4.615</b>	<b>(75)</b>	<b>335</b>	<b>(58.272)</b>	<b>750.900</b>	

	Consolidado					Valor líquido em 30/09/2022
	Valor líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Amortização	
<b>Em serviço</b>						
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
<b>Em curso</b>						
Software	1.293	4.601	-	-	-	5.894
Licença operacional (LO)	-	15	-	-	-	15
Servidão de passagem	22	-	-	-	-	22
	1.315	4.616	-	-	-	5.931
<b>Total do ativo intangível</b>	<b>814.457</b>	<b>4.616</b>	<b>(75)</b>	<b>335</b>	<b>(58.854)</b>	<b>760.479</b>

	Controladora				Valor líquido em 30/09/2021
	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Transferências	Amortização	
<b>Em serviço</b>					
Uso do bem público (UBP)	16.652	-	-	(1.064)	15.588
Software	3.333	-	(73)	(1.386)	1.874
Servidão de passagem	75	-	-	-	75
Recuperação de custos pela extensão da concessão do GSF	838.918	10.354	-	(54.615)	794.657
	858.978	10.354	(73)	(57.065)	812.194
<b>Em curso</b>					
Software	4.844	5.419	-	-	10.263
	4.844	5.419	-	-	10.263
	863.822	15.773	(73)	(57.065)	822.457

	Consolidado				
	Valor líquido em 31/12/2020	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 30/09/2021
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	16.652	-	-	(1.064)	15.588
Software	3.626	-	(73)	(1.440)	2.113
Servidão de passagem	265	-	-	-	265
Recuperação de custos pela extensão da concessão do GSF	849.245	10.430	-	(55.143)	804.532
	869.788	10.430	(73)	(57.647)	822.498
Em curso					
Software	4.844	5.437	-	-	10.281
Servidão de passagem	22	-	-	-	22
	4.866	5.437	-	-	10.303
	874.654	15.867	(73)	(57.647)	832.801

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

## 12. Fornecedores

### 12.1. Composição

	Controladora					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Suprimento de energia elétrica	446.569	-	446.569	515.155	-	515.155
Materiais e serviços contratados	8.282	-	8.282	13.389	-	13.389
Encargos de uso da rede elétrica	15.255	34.253	49.508	13.329	28.129	41.458
Tust	14.692	-	14.692	13.058	-	13.058
Tusd-g	563	34.253	34.816	253	28.129	28.382
Encargos de conexão	-	-	-	18	-	18
	<b>470.106</b>	<b>34.253</b>	<b>504.359</b>	<b>541.873</b>	<b>28.129</b>	<b>570.002</b>

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Suprimento de energia elétrica	446.732	-	446.732	516.170	-	516.170
Materiais e serviços contratados	8.807	-	8.807	14.381	-	14.381
Encargos de uso da rede elétrica	15.289	34.253	49.542	13.329	28.129	41.458
Tust	14.692	-	14.692	13.058	-	13.058
Tusd-g	597	34.253	34.850	253	28.129	28.382
Encargos de conexão	-	-	-	18	-	18
	<b>470.828</b>	<b>34.253</b>	<b>505.081</b>	<b>543.880</b>	<b>28.129</b>	<b>572.009</b>

Na rubrica de suprimento de energia elétrica está registrado o efeito de R\$ 420.565 (R\$ 476.482 em dezembro de 2021) no Consolidado referente a liminar de garantia física conforme nota explicativa nº 1.4, que segue ativa, gerando apurações mensais além da remuneração do saldo com base no IGPM, cuja redução do saldo aconteceu em razão de revisões na apuração em andamento pela CCEE.

A íntegra das informações relacionadas a fornecedores está descrita na nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## 13. Encargos setoriais

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

### 13.1. Composição

	Controladora					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	5.011	-	5.011	5.576	-	5.576
P&D	23.027	6.274	29.301	25.328	6.585	31.913
TFSEE	623	-	623	605	-	605
	<b>28.661</b>	<b>6.274</b>	<b>34.935</b>	<b>31.509</b>	<b>6.585</b>	<b>38.094</b>

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	5.011	-	5.011	5.576	-	5.576
P&D	23.027	6.274	29.301	25.328	6.585	31.913
TFSEE	632	-	632	614	-	614
	<b>28.670</b>	<b>6.274</b>	<b>34.944</b>	<b>31.518</b>	<b>6.585</b>	<b>38.103</b>

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

## 14. Debêntures

### 14.1. Composição

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Controladora e consolidado					
				30/09/2022					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
4ª	2	IPCA + 6,07% ao ano	16/07/2023	83.350	59.810	143.160	-	-	-
8ª	1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	80.000	1.411	81.411	-	-	-
8ª	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	-	5.690	5.690	160.000	46.086	206.086
9ª	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	-	3.764	3.764	180.000	(77)	179.923
9ª	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	-	7.219	7.219	320.000	(797)	319.203
				<b>163.350</b>	<b>77.894</b>	<b>241.244</b>	<b>660.000</b>	<b>45.212</b>	<b>705.212</b>

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	Controladora e consolidado					
				31/12/2021					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
4ª	2	IPCA + 6,07% ao ano	16/07/2023	83.325	59.484	142.809	83.350	53.530	136.880
7ª	2	IPCA + 5,90% ao ano	15/08/2022	100.000	28.344	128.344	-	-	-
8ª	1	106,75% do DI ao ano	15/03/2023	80.000	4.848	84.848	80.000	(62)	79.938
8ª	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	-	8.456	8.456	160.000	36.494	196.494
9ª	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	-	5.833	5.833	180.000	(312)	179.688
9ª	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	-	10.950	10.950	320.000	(1.045)	318.955
				<b>263.325</b>	<b>117.915</b>	<b>381.240</b>	<b>823.350</b>	<b>88.605</b>	<b>911.955</b>

### 14.2. Vencimento

Controladora e consolidado				
Vencimento a longo prazo	2024	2025	2026	Total
Debêntures 8ª emissão série 2	102.965	103.121	-	<b>206.086</b>
Debêntures 9ª emissão série 1	179.923	-	-	<b>179.923</b>
Debêntures 9ª emissão série 2	-	159.203	160.000	<b>319.203</b>
	<b>282.888</b>	<b>262.324</b>	<b>160.000</b>	<b>705.212</b>

### 14.3. Movimentação

	4ª Emissão	7ª Emissão	8ª Emissão		9ª emissão		Total
	Série 2	Série 2	Série 1	Série 2	Série 1	Série 2	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	279.689	128.344	164.786	204.950	185.521	329.905	1.293.195
Amortização de custos de transação	58	226	187	156	235	247	1.109
Apropriação de juros	11.563	4.783	8.677	8.277	16.946	30.904	81.150
Apropriação de variação monetária	14.191	6.301	-	9.435	-	-	29.927
Pagamento de debêntures	(83.325)	(100.000)	(80.000)	-	-	-	(263.325)
Pagamento de juros	(17.576)	(7.498)	(12.239)	(11.042)	(19.015)	(34.634)	(102.004)
Pagamento de variação monetária	(61.440)	(32.156)	-	-	-	-	(93.596)
Saldo em 30 de setembro de 2022	143.160	-	81.411	211.776	183.687	326.422	946.456



#### 14.4. Covenants financeiros

Considerando os últimos 12 meses, em relação ao período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia atendeu os referidos índices financeiros e, portanto, cumpriu com os referidos *covenants*, conforme quadro abaixo:

Índice financeiro	Limites	30/09/2022
Ebitda / Resultado financeiro	Igual ou superior a 2,0	3,64
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	1,17
Dívida total / (Dívida total + Capital social)	Igual ou inferior a 0,7	0,53

As outras cláusulas restritivas estão detalhadas nas escrituras de emissão das debêntures, disponíveis no site <https://www.ctgbr.com.br/rio-paranapanema/informacoes-aos-investidores>.

As demais informações relacionadas a debêntures estão descritas na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021

### 15. Provisões para riscos

A Companhia declara que as informações sobre a natureza das provisões, contingências e suas circunstâncias estão descritas na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas ITR.

#### 15.1. Provisões para riscos prováveis

##### 15.1.1. Composição

	Controladora			
	30/09/2022			31/12/2021
	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Trabalhistas	8.810	(1.833)	6.977	6.584
Fiscais	20.181	(31)	20.150	20.233
Cíveis	2.906	(536)	2.370	2.499
Indenizações de benfeitorias	2.906	(536)	2.370	2.499
Ambientais	12.629	(2.322)	10.307	8.449
	<b>44.526</b>	<b>(4.722)</b>	<b>39.804</b>	<b>37.765</b>

	Consolidado			
	30/09/2022			31/12/2021
	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Fiscais	20.181	(31)	20.150	20.233
Cíveis	5.628	(3.308)	2.320	9.496
Desapropriações de terras	2.722	(2.772)	(50)	6.997
Indenizações de benfeitorias	2.906	(536)	2.370	2.499
Ambientais	12.629	(2.322)	10.307	8.449
Trabalhistas	8.810	(1.833)	6.977	6.584
	<b>47.248</b>	<b>(7.494)</b>	<b>39.754</b>	<b>44.762</b>

### 15.1.2. Movimentação

	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					
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	Total
			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)	1.855	-	1.491	2.291
Variações monetárias	862	587	759	209	466	2.883
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)	-	-	(2.772)	(262)	-	(3.034)
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.

	Controladora				
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis	Ambientais	Total
			Indenizações de benfeitorias		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.568	18.790	1.726	9.657	36.741
Provisões para riscos					
Provisões / (reversões)	(2.986)	347	534	-	(2.105)
Variações monetárias	784	197	143	618	1.742
	(2.202)	544	677	618	(363)
Depósitos judiciais					
Variações monetárias	(48)	(27)	(5)	(14)	(94)
(Adições)	(454)	-	-	-	(454)
Baixas	2.257	-	-	45	2.302
	1.755	(27)	(5)	31	1.754
Saldo em 30 de setembro de 2021	6.121	19.307	2.398	10.306	38.132

	Consolidado					
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	Total
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.615	18.790	6.389	1.726	9.657	43.177
Provisões para riscos						
Provisões / (reversões)	(3.032)	347	-	534	-	(2.151)
Variações monetárias	788	197	-	143	618	1.746
Variações monetárias (*)	-	-	449	-	-	449
	(2.244)	544	449	677	618	44
Depósitos judiciais						
Variações monetárias	(50)	(27)	-	(5)	(14)	(96)
(Adições)	(460)	-	-	-	-	(460)
Baixas	2.322	-	-	-	45	2.367
	1.812	(27)	-	(5)	31	1.811
Saldo em 30 de setembro de 2021	6.183	19.307	6.838	2.398	10.306	45.032

### 15.1.3. Ambiental

A principal variação decorre da reavaliação do valor envolvido da Ação de Indenização ajuizada por pescadores decorrente de decisão desfavorável.

#### 15.1.4. Cíveis

A redução do valor provável decorre o pagamento da condenação do valor incontroverso na ação indenizatória que se discute o alagamento ocorrido em 2016 decorrente de forte chuvas. As demais variações são oriundas substancialmente de atualizações monetárias de processos.

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

#### 15.2. Contingências possíveis

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas	4.998	5.468	4.998	5.468
Fiscais	158.178	132.394	158.178	132.394
Ambientais	54.695	50.457	54.695	50.457
Regulatórios	126.005	134.099	126.005	134.099
Cíveis	2.761	6.735	33.861	34.928
	<b>346.637</b>	<b>329.153</b>	<b>377.737</b>	<b>357.346</b>

#### 15.2.1. Fiscais

A principal variação no período decorre de nova ação de execução fiscal em que se discute a compensação de créditos de CSLL 2000 decorrente adquiridos pela companhia na cisão parcial da CESP.

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

### 16.Dividendos

	Controladora e consolidado			
	Saldo em 31/12/2021	Dividendos pagos	Prescrições (*)	Saldo em 30/09/2022
Acionistas minoritários	1.287	(3)	(95)	1.189
	<b>1.287</b>	<b>(3)</b>	<b>(95)</b>	<b>1.189</b>

(\*) 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.

### 17.Juros sobre o capital próprio

	Controladora e consolidado			
	Saldo em 31/12/2021	JSCP pagos	Prescrições (*)	Saldo em 30/09/2022
Acionistas minoritários	228	(1)	(46)	181
	<b>228</b>	<b>(1)</b>	<b>(46)</b>	<b>181</b>

(\*) 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.

### 18.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.

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

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

### 18.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Segue detalhe da remuneração relacionada às pessoas chave da Administração:

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Benefícios de curto prazo para administradores	1.288	3.643	1.079	3.024
Benefícios pós-emprego	45	145	48	130
Conselho fiscal	302	869	284	851
	<b>1.635</b>	<b>4.657</b>	<b>1.411</b>	<b>4.005</b>

### 18.2. Contas patrimoniais

	Controladora			Consolidado		
	30/09/2022		31/12/2021	30/09/2022		31/12/2021
	Ativo	Passivo	Passivo	Ativo	Passivo	Passivo
China Three Gorges Brasil Energia Ltda	-	1.770	1.936	-	1.906	2.022
Rio Canoas Energia S.A.	115	59	-	115	62	-
Rio Verde Energia S.A.	66	3	-	66	3	-
Rio Parana Energia S.A.	1.486	853	-	1.486	891	-
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	23	-	-	-	-	-
	<b>1.690</b>	<b>2.685</b>	<b>1.936</b>	<b>1.667</b>	<b>2.862</b>	<b>2.022</b>

### 18.3. Resultado

	Controladora			
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021		
	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura	Prestação de serviços	Total
China Three Gorges Brasil Energia Ltda.	(14.111)	(10.513)	-	(10.513)
Rio Canoas Energia S.A.	121	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	100	-	-	-
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	-	-	(4.028)	(4.028)
Rio Parana Energia S.A.	1.010	-	-	-
Rio Paranapanema Participações S.A.	4.518	4.849	-	4.849
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	37	-	-	-
	<b>(8.325)</b>	<b>(5.664)</b>	<b>(4.028)</b>	<b>(9.692)</b>

	Consolidado			
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021		
	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura	Prestação de serviços	Total
China Three Gorges Brasil Energia Ltda.	(15.269)	(10.513)	-	(10.513)
Rio Canoas Energia S.A.	118	-	-	-
Rio Verde Energia S.A.	100	-	-	-
CTG Brasil Serviços Administrativos Ltda.	-	-	(4.695)	(4.695)
Rio Parana Energia S.A.	948	-	-	-
Rio Paranapanema Participações S.A.	4.518	4.849	-	4.849
	<b>(9.585)</b>	<b>(5.664)</b>	<b>(4.695)</b>	<b>(10.359)</b>

A íntegra das informações sobre partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## 19. Patrimônio líquido

### 19.1. Capital social subscrito e integralizado

Posição acionária em 30/09/2022 (Em ações unitárias)						
	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
<b>Acionistas</b>						
Rio Paranapanema 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	-	-	642.300	1,02	642.300	0,68
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.657.950	4,22	2.954.986	3,13
	<b>31.477.761</b>	<b>100,00</b>	<b>62.955.522</b>	<b>100,00</b>	<b>94.433.283</b>	<b>100,00</b>

Posição acionária em 31/12/2021 (Em ações unitárias)						
	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
<b>Acionistas</b>						
Rio Paranapanema 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	-	-	709.900	1,13	709.900	0,75
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.590.350	4,11	2.887.386	3,06
	<b>31.477.761</b>	<b>100,00</b>	<b>62.955.522</b>	<b>100,00</b>	<b>94.433.283</b>	<b>100,00</b>

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

## 20. Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Receita operacional bruta</b>								
Contratos ACL	389.012	1.087.645	354.860	1.002.379	396.716	1.110.485	362.102	1.023.613
Mercado de curto prazo (MCP)	20.663	46.902	89.714	113.590	20.871	47.271	90.577	114.758
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	-	-	2.098	3.818	-	238	2.098	3.818
	<b>409.675</b>	<b>1.134.547</b>	<b>446.672</b>	<b>1.119.787</b>	<b>417.587</b>	<b>1.157.994</b>	<b>454.777</b>	<b>1.142.189</b>
<b>Outras receitas</b>								
Outras receitas	81	385	97	367	81	385	98	367
	<b>81</b>	<b>385</b>	<b>97</b>	<b>367</b>	<b>81</b>	<b>385</b>	<b>98</b>	<b>367</b>
<b>Total receita operacional bruta</b>	<b>409.756</b>	<b>1.134.932</b>	<b>446.769</b>	<b>1.120.154</b>	<b>417.668</b>	<b>1.158.379</b>	<b>454.875</b>	<b>1.142.556</b>
<b>Deduções à receita operacional</b>								
PIS e COFINS	(34.745)	(99.965)	(34.091)	(96.751)	(35.034)	(100.821)	(34.386)	(97.564)
ICMS	(19.152)	(39.146)	(12.049)	(33.061)	(19.152)	(39.146)	(12.049)	(33.061)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(3.463)	(9.661)	(3.883)	(9.788)	(3.462)	(9.661)	(3.883)	(9.788)
	<b>(57.360)</b>	<b>(148.772)</b>	<b>(50.023)</b>	<b>(139.600)</b>	<b>(57.648)</b>	<b>(149.628)</b>	<b>(50.318)</b>	<b>(140.413)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>352.396</b>	<b>986.160</b>	<b>396.746</b>	<b>980.554</b>	<b>360.020</b>	<b>1.008.751</b>	<b>404.557</b>	<b>1.002.143</b>

A íntegra das informações sobre receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 21 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

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

### 21.1. Energia elétrica vendida

	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
	<b>1.818.901</b>	<b>409.675</b>	<b>5.817.029</b>	<b>1.134.547</b>

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.949.273	354.860	5.815.380	1.002.379
Mercado de curto prazo (MCP)	76.585	89.714	79.571	113.590
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	175.387	2.098	323.485	3.818
	<b>2.201.245</b>	<b>446.672</b>	<b>6.218.436</b>	<b>1.119.787</b>

	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
	<b>1.849.714</b>	<b>417.587</b>	<b>5.928.978</b>	<b>1.157.994</b>

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.980.894	362.102	5.911.874	1.023.613
Mercado de curto prazo (MCP)	76.585	90.577	79.571	114.758
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	175.387	2.098	323.485	3.818
	<b>2.232.866</b>	<b>454.777</b>	<b>6.314.930</b>	<b>1.142.189</b>

(\*) Não revisados pelos auditores independentes

## 21.2. Energia elétrica comprada

	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)
	<b>587.019</b>	<b>80.337</b>	<b>2.485.056</b>	<b>151.695</b>

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	534.685	267.812	674.986	307.956
Mercado de curto prazo (MCP)	(11.652)	(3.895)	196.262	37.077
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	33.637	573	1.564.665	24.368
(-) Crédito de PIS	-	(3.283)	-	(3.780)
(-) Crédito de COFINS	-	(15.121)	-	(17.410)
	<b>556.670</b>	<b>246.086</b>	<b>2.435.913</b>	<b>348.211</b>

	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)
	<b>617.645</b>	<b>81.071</b>	<b>2.520.616</b>	<b>152.556</b>

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021		01/01/2021 a 30/09/2021	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	534.685	267.813	674.986	307.957
Mercado de curto prazo (MCP)	(3.512)	4.337	216.982	46.540
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	58.547	(14)	1.621.076	25.071
(-) Crédito de PIS	-	(3.283)	-	(3.780)
(-) Crédito de COFINS	-	(15.121)	-	(17.410)
	<b>589.720</b>	<b>253.732</b>	<b>2.513.044</b>	<b>358.378</b>

(\*) Não revisados pelos auditores independentes

### 21.3. Encargos de uso da rede elétrica

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Tust	42.865	119.416	38.114	111.765
Tusd	8.043	23.781	5.973	14.809
Encargos de conexão	49	198	14	106
(-) Crédito de PIS	(816)	(2.259)	(653)	(2.881)
(-) Crédito de COFINS	(3.757)	(10.406)	(3.009)	(13.272)
	<b>46.384</b>	<b>130.730</b>	<b>40.439</b>	<b>110.527</b>

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Tust	42.866	119.416	38.114	111.765
Tusd	8.249	24.349	6.153	15.247
Encargos de conexão	49	198	14	106
(-) Crédito de PIS	(816)	(2.259)	(653)	(2.881)
(-) Crédito de COFINS	(3.757)	(10.406)	(3.009)	(13.272)
	<b>46.591</b>	<b>131.298</b>	<b>40.619</b>	<b>110.965</b>

A íntegra das informações a respeito dos encargos de uso da rede elétrica está descrita na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.



## 22. Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Receitas</b>								
Aplicações financeiras	7.904	23.556	1.831	9.803	8.818	25.628	2.128	10.407
Variações monetárias	2.561	11.902	1.515	9.709	2.562	11.910	1.521	9.735
Depósitos judiciais	2.554	9.879	935	1.886	2.554	9.879	935	1.899
Inadimplência CCEE	7	2.023	515	7.758	8	2.031	515	7.758
Outras	-	-	65	65	-	-	71	78
Compensação financeira	-	-	37.846	37.846	-	-	37.846	37.846
Outras receitas financeiras	338	97	-	213	354	160	8	216
	<b>10.803</b>	<b>35.555</b>	<b>41.192</b>	<b>57.571</b>	<b>11.734</b>	<b>37.698</b>	<b>41.503</b>	<b>58.204</b>
<b>Despesas</b>								
Juros	(25.378)	(81.230)	(20.335)	(58.612)	(25.378)	(81.230)	(20.335)	(58.612)
Debêntures	(25.351)	(81.150)	(20.310)	(58.538)	(25.351)	(81.150)	(20.310)	(58.538)
Outros	(27)	(80)	(25)	(74)	(27)	(80)	(25)	(74)
Variações monetárias	(7.184)	(86.595)	(37.241)	(182.568)	(7.184)	(86.595)	(37.241)	(183.269)
Atualização monetária referente a liminares CCEE	(4.879)	(43.608)	(19.394)	(121.293)	(4.879)	(43.608)	(19.394)	(121.990)
Provisões para riscos	(776)	(2.101)	(596)	(1.742)	(776)	(2.101)	(596)	(1.746)
Debêntures	2.087	(29.927)	(15.684)	(54.398)	2.087	(29.927)	(15.684)	(54.398)
Outras	(3.616)	(10.959)	(1.567)	(5.135)	(3.616)	(10.959)	(1.567)	(5.135)
Despesas plano de pensão	(1.519)	(4.557)	(1.523)	(4.570)	(1.519)	(4.567)	(1.523)	(4.570)
Outras despesas financeiras	(629)	(2.140)	(652)	(2.341)	(630)	(2.144)	(650)	(2.358)
	<b>(34.710)</b>	<b>(174.522)</b>	<b>(59.751)</b>	<b>(248.091)</b>	<b>(34.711)</b>	<b>(174.526)</b>	<b>(59.749)</b>	<b>(248.809)</b>
	<b>(23.907)</b>	<b>(138.967)</b>	<b>(18.559)</b>	<b>(190.520)</b>	<b>(22.977)</b>	<b>(136.828)</b>	<b>(18.246)</b>	<b>(190.605)</b>

O resultado financeiro teve uma redução em comparação ao ano anterior devido à queda no IPCA e IGPM, principais índices que remuneram as obrigações da Companhia, Debêntures e Liminar da GF.

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

### 23.1. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

	Controladora					
	30/09/2022			30/09/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>			<b>227.488</b>			<b>(6.653)</b>
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
<b>IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação</b>	<b>(56.872)</b>	<b>(20.474)</b>	<b>(77.346)</b>	<b>1.663</b>	<b>599</b>	<b>2.262</b>
<b>Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva</b>						
Amortização encargo credor inflacionário	1.695	(55)	1.640	1.695	(55)	1.640
Equivalência patrimonial de controlada	1.753	631	2.384	(898)	(323)	(1.221)
Provisão liminar GSF	-	-	-	(333)	(120)	(453)
Outras adições permanentes, líquidas	(659)	(243)	(902)	(6)	(3)	(9)
<b>IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado</b>	<b>(54.083)</b>	<b>(20.141)</b>	<b>(74.224)</b>	<b>2.121</b>	<b>98</b>	<b>2.219</b>
IRPJ e CSLL correntes	67.914	24.921	92.835	-	-	-
IRPJ e CSLL diferidos	(13.831)	(4.780)	(18.611)	(2.121)	(98)	(2.219)
<b>Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado</b>	<b>54.083</b>	<b>20.141</b>	<b>74.224</b>	<b>(2.121)</b>	<b>(98)</b>	<b>(2.219)</b>
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>23,8%</b>	<b>8,9%</b>	<b>32,6%</b>	<b>31,9%</b>	<b>1,5%</b>	<b>33,4%</b>

	Consolidado					
	30/09/2022			30/09/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		228.920			(5.769)	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(57.230)	(20.603)	(77.833)	1.442	519	1.961
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva						
Amortização encargo credor inflacionário	1.695	(55)	1.640	1.695	(55)	1.640
Provisão liminar GSF	-	-	-	(333)	(120)	(453)
Diferença por tributação de lucro presumido em controladas	1.124	314	1.438	(1.264)	(541)	(1.805)
Outras adições permanentes, líquidas	(658)	(243)	(901)	(5)	(3)	(8)
IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(55.069)	(20.587)	(75.656)	1.535	(200)	1.335
IRPJ e CSLL correntes	68.900	25.367	94.267	586	298	884
IRPJ e CSLL diferidos	(13.831)	(4.780)	(18.611)	(2.121)	(98)	(2.219)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	55.069	20.587	75.656	(1.535)	200	(1.335)
Alíquota efetiva	24,1%	9,0%	33,0%	26,6%	-3,5%	23,1%

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

### 23.2. Tributos diferidos

	Controladora e consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Prejuízo fiscal e Base de cálculo negativa	343.223	122.474	465.697	372.338	133.154	505.492
Liminar GSF/Garantia física	42.837	15.422	58.259	31.936	11.497	43.433
Provisões para riscos	10.550	3.798	14.348	9.848	3.545	13.393
Benefício fiscal	7.180	2.585	9.765	8.212	2.956	11.168
Ajuste atuarial plano de pensão	6.736	2.425	9.161	6.736	2.425	9.161
Receita diferida	3.926	1.413	5.339	2.334	840	3.174
Participação nos lucros e resultados	1.319	475	1.794	1.702	613	2.315
Amortização de direito de uso	95	34	129	93	33	126
Valores recebidos a maior RTE	75	27	102	69	25	94
Outras provisões	970	349	1.319	1.526	549	2.075
Total bruto	416.911	149.002	565.913	434.794	155.637	590.431
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(180.459)	(64.965)	(245.424)	(194.113)	(69.881)	(263.994)
Ajuste de avaliação patrimonial	(107.553)	(38.719)	(146.272)	(124.680)	(44.885)	(169.565)
Mais-valia - investimento em controlada	(6.513)	(2.345)	(8.858)	(6.513)	(2.345)	(8.858)
Total bruto	(294.525)	(106.029)	(400.554)	(325.306)	(117.111)	(442.417)
Imposto diferido líquido	122.386	42.973	165.359	109.488	38.526	148.014

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	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos	59.060	(17.303)	(5.333)	(5.762)	134.697	165.359

### 23.3. 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					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Ágio	Provisão	Valor líquido	Ágio	Provisão	Valor líquido
Saldo oriundo da incorporação	305.406	(201.568)	103.838	305.406	(201.568)	103.838
Realização	(276.675)	182.601	(94.074)	(272.546)	179.876	(92.670)
Saldo no final do período	28.731	(18.967)	9.764	32.860	(21.692)	11.168

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

	Controladora e consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Amortização do ágio	(4.129)	(6.166)
Reversão da provisão	2.725	4.070
Benefício fiscal	1.404	2.096
	-	-

Realização do benefício fiscal referente ágio incorporado da Duke Sudeste:

	2022	2023	2024	2025 - 2027	2028 em diante	Total
Realização estimada	464	1.671	1.492	3.584	2.553	9.764

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 7 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## 24. Lucro / (prejuízo) por ação

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Numerador</b>				
<b>Lucro líquido / (prejuízo) do período atribuído aos acionistas da Companhia</b>				
Preferenciais	37.714	102.175	(9.071)	(2.956)
Ordinários	18.857	51.089	(4.536)	(1.478)
	<b>56.571</b>	<b>153.264</b>	<b>(13.607)</b>	<b>(4.434)</b>
<b>Denominador (Média ponderada de números de ações)</b>				
Preferenciais	62.955	62.955	62.955	62.955
Ordinários	31.478	31.478	31.478	31.478
	<b>94.433</b>	<b>94.433</b>	<b>94.433</b>	<b>94.433</b>
<b>Resultado básico e diluído por ação</b>				
Preferenciais	0,59906	1,62299	(0,14409)	(0,04695)
Ordinários	0,59906	1,62299	(0,14409)	(0,04695)

## 25. Instrumentos financeiros

A Companhia declara que as informações sobre instrumentos financeiros descritas na nota explicativa nº 26 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021 permanecem válidas para esse ITR.

### 25.1. Instrumentos financeiros no balanço patrimonial

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão representados por:

Natureza	Consolidado					
	Classificação	Hierarquia do valor justo	30/09/2022		31/12/2021	
			Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
<b>Ativos financeiros</b>						
Caixas e bancos	Custo amortizado	-	124	124	4.341	4.341
Aplicações financeiras	Valor Justo por meio do resultado	Nível 2	162.689	162.689	180.673	180.673
Aplicações financeiras vinculadas	Valor Justo por meio do resultado	Nível 2	1.300	1.300	1.039	1.039
Clientes	Custo amortizado	-	169.629	169.629	190.975	190.975
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.667	1.667	-	-
Depósitos judiciais	Custo amortizado	-	64.929	64.929	59.183	59.183
			<b>400.338</b>	<b>400.338</b>	<b>436.211</b>	<b>436.211</b>
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	Custo amortizado	-	505.081	505.081	572.009	572.009
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	34.944	34.944	38.103	38.103
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	2.862	2.862	2.022	2.022
Debêntures	Custo amortizado	-	946.456	938.857	1.293.195	1.281.889
Juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	181	181	228	228
Dividendos	Custo amortizado	-	1.189	1.189	1.287	1.287
			<b>1.490.713</b>	<b>1.483.114</b>	<b>1.906.844</b>	<b>1.895.538</b>

A Companhia não realizou operações com derivativos no exercício de 2021 e nem no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022. Também não há exposição a variações cambiais por operações em moeda estrangeira, por não possuir tais operações.

## 26. Seguros

A CTG Brasil mantém contratos de seguros levando em conta a natureza e o grau de risco para cobrir eventuais perdas significativas sobre os ativos e/ou responsabilidades seus e de suas Controladas. As principais coberturas, conforme apólices de seguros são:

Apólices	Vigência	Limite máximo de indenização (*)
Risco operacional	04/08/2022 a 04/08/2023	1.000.000
Responsabilidade civil	04/08/2022 a 04/08/2023	140.000
Responsabilidade civil ambiental	04/08/2021 a 04/08/2023	110.000
Responsabilidade civil para diretores e executivos	08/12/2021 a 08/12/2022	150.000
Risco cibernético	08/09/2022 a 08/09/2023	15.000

(\*) Não revisados pelos auditores independentes

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

A íntegra das informações relacionadas aos seguros está descrita na nota explicativa nº 27 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2021.

## 27. Transações não caixa

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2022	30/09/2021
Realização de ajuste de avaliação patrimonial	68.089	70.024
Imposto diferido sobre a realização dos ajustes de avaliação patrimonial	(23.150)	(23.808)
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício diferido	3.725	3.776
Imposto diferido sobre plano de pensão	(1.267)	(1.284)
Efeito não financeiro sobre o pagamento da liminar GSF	-	594.642
Dividendos prescritos	95	-

## 28. Compromissos

### 28.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

A Controladora e sua controlada possuem contratos ACL de venda de energia negociados até o ano de 2027 e de compra até o ano de 2026.

## 29. Eventos subsequentes

### 29.1. Termos aditivos contrato de concessão

No início de outubro de 2022 foi assinado o 2º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão 183/1998, referente às UHEs Canoas I e II (em sociedade com a CBA), aprovados pela REA 12.255 de 05/06/2022.

## Membros da Administração

### Conselho de Administração

Liyi Zhang  
Presidente

Evandro Leite Vasconcelos  
Membro Efetivo

José Renato Domingues  
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