

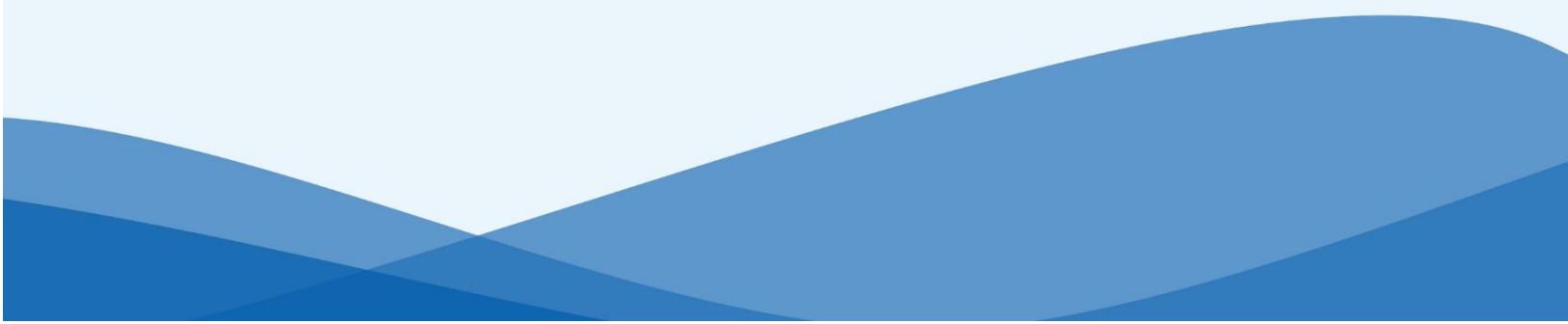


Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

Referente ao período de Três Meses Findos em 31
de março de 2024 e Relatório sobre a revisão das
Informações Contábeis Intermediárias



Rio Paranaapanema Energia S.A.



SUMÁRIO

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO	3
Principais indicadores	3
Custos e outros resultados operacionais	4
Ebitda e margem Ebitda	5
Resultado financeiro	6
Endividamento	6
Lucro líquido.....	7
Informações contábeis intermediárias	8
Balanços patrimoniais	8
Demonstrações do resultado	10
Demonstrações do resultado abrangente	11
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstrações dos fluxos de caixa	13
Demonstrações do valor adicionado	14
Notas explicativas da Diretoria às informações contábeis intermediárias em 31 de março de 2024	15
1. Informações gerais	15
2. Apresentação das demonstrações financeiras	16
3. Resumo das políticas contábeis materiais	17
4. Gestão de riscos do negócio	17
5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas	19
6. Clientes	20
7. Tributos a recuperar/recolher	21
8. Depósitos judiciais	21
9. Imobilizado	22
10. Intangível.....	24
11. Fornecedores.....	25
12. Encargos setoriais	26
13. Debêntures.....	26
14. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar	27
15. Partes relacionadas	28
16. Provisões para riscos.....	29

17. Patrimônio líquido	31
18. Receita operacional líquida	32
19. Energia elétrica vendida, comprada e encargos de uso da rede.....	32
20. Resultado financeiro	34
21. Apuração do imposto de renda e contribuição social e tributos diferidos.....	35
22. Lucro por ação	36
23. Instrumentos financeiros.....	37
24. Seguros.....	37
25. Transações não caixa.....	37
26. Compromissos	38
Membros da Administração	39
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e Consolidadas.....	40
Declaração da Diretoria.....	42

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.

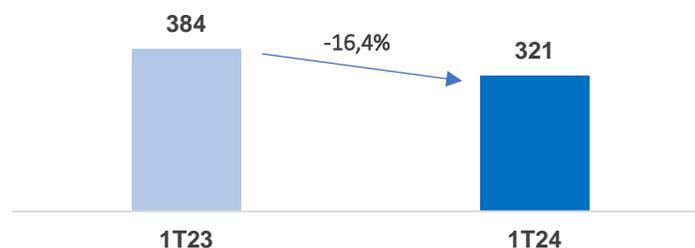
Conforme nota explicativa nº 1.5 das demonstrações financeiras de 2023, devido a incorporação da Controlada Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda., a Companhia não apresenta o saldo consolidado do período de três meses findos em 31 de março de 2024 visto que não há mais nenhuma controlada a ser consolidada.

Principais indicadores

	Controladora	Consolidado	Varição
	1T24	1T23	
Indicadores econômicos			
Receita operacional bruta	363.474	433.134	-16,1%
Outras receitas	-	117	-100,0%
(-) Deduções à receita operacional	(42.621)	(49.521)	-13,9%
Receita operacional líquida	320.853	383.730	-16,4%
(-) Custos e outros resultados operacionais	(176.771)	(185.656)	-4,8%
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	144.082	198.074	-27,3%
Ebitda	210.842	264.701	-20,3%
Margem Ebitda - %	65,7%	69,0%	-3,3 p.p.
Resultado financeiro	(9.825)	(28.400)	-65,4%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	134.257	169.674	-20,9%
Lucro líquido do período	80.225	112.846	-28,9%
Margem líquida - %	25,0%	29,4%	-4,4 p.p.
Quantidade de ações	94.433	94.433	0,0%
Lucro líquido básico e diluído por ação (Controladora)	0,84954	1,19498	-28,9%

A receita operacional líquida no 1T24 foi de R\$ 320,9 milhões, representando uma redução de R\$ 62,9 milhões ou (-16,4%) quando comparada ao mesmo trimestre de 2023. Essa variação deu-se principalmente pela redução nos preços médios dos contratos bilaterais na comparação entre os dois períodos, além disso, houve uma queda nos volumes liquidados no MRE (Mecanismo de Realocação de Energia), em função de redução nos volumes gerados pelas Usinas da Companhia.

Receita operacional líquida (R\$ milhões)



Custos e outros resultados operacionais

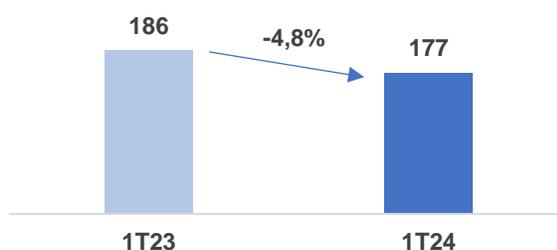
	Controladora	Consolidado	Varição
	1T24	1T23	
Pessoal	(20.691)	(23.116)	-10,5%
Material	(1.110)	(1.476)	-24,8%
Serviços de terceiros	(9.501)	(8.476)	12,1%
Energia comprada	(13.697)	(18.663)	-26,6%
Depreciação e amortização	(66.760)	(66.627)	0,2%
Encargos de uso da rede elétrica	(50.651)	(46.723)	8,4%
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)	(15.611)	(17.348)	-10,0%
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)	(2.289)	(2.104)	8,8%
Seguros	(2.649)	(2.304)	15,0%
Aluguéis	(97)	(44)	120,5%
Reversões de provisões para riscos	10.353	3.197	223,8%
Compartilhamento de despesas	(3.684)	(3.316)	11,1%
Outros	(384)	1.344	-128,6%
	(176.771)	(185.656)	-4,8%

Os custos e outros resultados operacionais apresentaram uma redução de R\$ 8,9 milhões, quando comparado com o mesmo período do exercício anterior. Acerca dessa variação, vale destacar:

- Redução de R\$ 5,0 milhões nos custos com energia comprada, principalmente em função de menores preços médios;
- Variação positiva de 7,2 milhões na rubrica de Reversões de provisões para riscos, em virtude da reversão de R\$ 10,4 milhões referentes à valores de contingências tributárias incluídas no Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF);

- Elevação de R\$ 3,9 milhões no custo com Encargos de uso da rede elétrica, basicamente em função dos reajustes tarifários.

Custos e outros resultados operacionais (R\$ milhões)

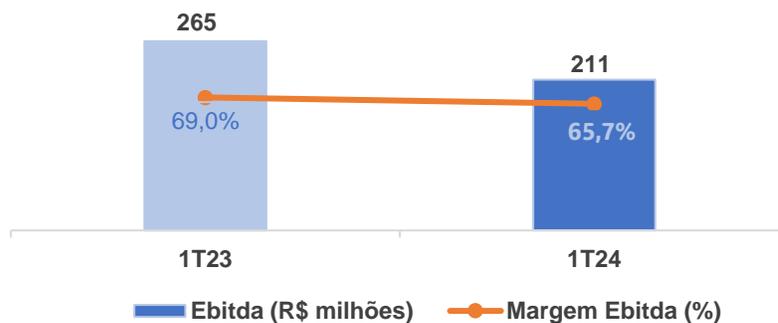


Ebitda e margem Ebitda

	Controladora	Consolidado	Variação
	1T24	1T23	
Lucro líquido do período	80.225	112.846	-28,9%
Imposto de renda e contribuição social	54.032	56.828	-4,9%
Resultado financeiro (líquido)	9.825	28.400	-65,4%
Depreciação e amortização	66.760	66.627	0,2%
Ebitda	210.842	264.701	-20,3%
<i>Margem Ebitda</i>	<i>65,7%</i>	<i>69,0%</i>	<i>-3,3 p.p.</i>

O Ebitda medido no 1T24 totalizou R\$ 210,8 milhões o que representa uma queda de R\$ 53,9 milhões ou -20,3% quando comparado ao Ebitda 1T23. Essa variação deu-se principalmente pela redução na receita líquida na comparação entre os períodos.

Ebitda (R\$ milhões)



Resultado financeiro

	Controladora	Consolidado	Varição
	1T24	1T23	
Receitas			
Rendimento de aplicações financeiras	9.921	9.653	2,8%
Variações monetárias	6.224	2.956	110,6%
Outros	(554)	(484)	14,5%
	15.591	12.125	28,6%
Despesas			
Juros	(14.559)	(26.236)	-44,5%
Variações monetárias	(10.137)	(13.320)	-23,9%
Outros	(720)	(969)	-25,7%
	(25.416)	(40.525)	-37,3%
Resultado financeiro líquido	(9.825)	(28.400)	-65,4%

O resultado financeiro líquido apresentado no 1T24 foi negativo em R\$ 9,8 milhões, representando uma melhora de R\$ 18,6 milhões em relação ao 1T23. Acerca dessa variação, vale destacar:

- Redução de R\$ 16 milhões nos juros e variações monetárias incidentes sobre as debêntures da Companhia em razão das amortizações efetuadas e também pela redução do IPCA e CDI na comparação entre os períodos.
- Redução de R\$ 3,6 milhões na atualização monetária referente à liminar mantida pela Companhia que discute a redução de garantia física. Essa queda deu-se basicamente em razão da deflação medida no IGP-M na comparação com o período anterior.

Endividamento

	31/03/2024	31/12/2023	Varição
Debêntures	436.884	755.938	-42,2%
Curto prazo	277.159	327.294	-15,3%
Longo prazo	159.725	428.644	-62,7%
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(158.603)	(428.060)	-62,9%
(-) Aplicações financeiras vinculadas	(1.812)	(1.764)	2,7%
Dívida líquida	276.469	326.114	-15,2%

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

Ao final de março de 2024, a dívida líquida apresentou redução de 15,2% ou R\$ 49,6 milhões na comparação com a posição final do ano de 2023. Acerca dessa variação, vale destacar a redução do saldo das dívidas em razão das amortizações e liquidações do período e a redução na posição de caixa em virtude dos pagamentos mencionados acima, bem como o pagamento de Juros sobre Capital Próprio em março/24.

Dívidas	Remuneração	Vencimento	31/03/2024	31/12/2023	Varição
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	107.797	227.239	-52,6%
Debêntures 9ª emissão série 1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	-	190.441	-100,0%
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	329.087	338.258	-2,7%
			436.884	755.938	-42,2%

Lucro líquido

Em virtude dos fatores detalhados anteriormente, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 80,2 milhões no 1º. trimestre de 2024. Esse desempenho representa uma redução de R\$ 32,6 milhões ou (-28,9%) em relação ao desempenho do mesmo período do ano de 2023.



Informações contábeis intermediárias

Balanços patrimoniais

EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

Ativo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5.1	158.603	428.060
Clientes	6	153.883	190.437
Tributos a recuperar	7	1.367	347
Partes relacionadas	15	1.285	993
Serviços em curso		11.460	14.788
Outros créditos		8.717	10.577
Total do ativo circulante		335.315	645.202
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras vinculadas	5.2	1.812	1.764
Tributos a recuperar	7	2.409	2.409
Tributos diferidos	21.2	141.439	158.514
Depósitos judiciais	8	68.539	67.479
Outros créditos		1.202	1.247
		215.401	231.413
Imobilizado	9	2.103.762	2.147.071
Intangível	10	645.796	665.367
Total do ativo não circulante		2.964.959	3.043.851
Total do ativo		3.300.274	3.689.053

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Balanços patrimoniais

EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

Passivo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			
Fornecedores	11	413.644	417.315
Salários, provisões e contribuições sociais		12.928	17.445
Tributos a recolher	7	41.149	72.838
Encargos setoriais	12	22.308	31.072
Debêntures	13	277.159	327.294
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	14	287.436	380.856
Partes relacionadas	15	2.173	4.621
Outras obrigações		2.297	2.270
Total do passivo circulante		1.059.094	1.253.711
Não circulante			
Fornecedores	11	48.950	46.621
Encargos setoriais	12	11.788	10.270
Indenização socioambiental		17.875	18.036
Debêntures	13	159.725	428.644
Provisões para riscos	16	88.290	97.205
Plano de aposentadoria		4.490	4.490
Outras obrigações		7.600	7.932
Total do passivo não circulante		338.718	613.198
Total do passivo		1.397.812	1.866.909
Patrimônio líquido	17		
Capital social		839.138	839.138
Reserva de capital		115.084	115.084
Reserva legal		167.828	167.828
Reserva de lucros		471.334	471.334
Lucros acumulados		94.304	-
Ajuste de avaliação patrimonial		214.774	228.760
Total do patrimônio líquido		1.902.462	1.822.144
Total do passivo e patrimônio líquido		3.300.274	3.689.053

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado

PERÍODOS DE TRES MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023

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

	Nota	Controladora		Consolidado
		01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2023 a 31/03/2023
Receita operacional líquida		320.853	376.378	383.730
Custos operacionais				
Pessoal		(18.132)	(19.579)	(20.339)
Material		(923)	(1.252)	(1.343)
Serviços de terceiros		(6.310)	(4.403)	(5.183)
Energia comprada	19.2	(13.697)	(18.663)	(18.663)
Depreciação e amortização	9.2 e 10.2	(65.377)	(62.633)	(65.201)
Encargos de uso da rede elétrica	19.3	(50.651)	(46.521)	(46.723)
Compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH)		(15.611)	(17.348)	(17.348)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica (TFSEE)		(2.289)	(2.073)	(2.104)
Seguros		(2.649)	(2.255)	(2.304)
Aluguéis		(5)	-	(3)
Provisões para riscos	16.1	(444)	(34)	(34)
Outros		(226)	(268)	(276)
		(176.314)	(175.029)	(179.521)
Resultado bruto		144.539	201.349	204.209
Outros resultados operacionais				
Pessoal		(2.559)	(2.777)	(2.777)
Material		(187)	(121)	(133)
Serviços de terceiros		(3.191)	(3.138)	(3.293)
Depreciação e amortização	9.2 e 10.2	(1.383)	(1.426)	(1.426)
Aluguéis		(92)	(41)	(41)
Reversões de provisões para riscos	16.1	10.797	3.231	3.231
Compartilhamento de despesas	15.3	(3.684)	(2.735)	(3.316)
Outros		(158)	1.602	1.620
		(457)	(5.405)	(6.135)
Resultado de participações societárias				
Equivalência patrimonial		-	2.637	-
		-	2.637	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		144.082	198.581	198.074
Resultado financeiro	20			
Receitas		15.591	10.992	12.125
Despesas		(25.416)	(40.525)	(40.525)
		(9.825)	(29.533)	(28.400)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		134.257	169.048	169.674
Imposto de renda e contribuição social	21			
Corrente		(37.005)	(45.742)	(46.368)
Diferido		(17.027)	(10.460)	(10.460)
		(54.032)	(56.202)	(56.828)
Lucro líquido do período		80.225	112.846	112.846
Lucro líquido básico e diluído por ação	22	0,84954	1,19498	-

Conforme nota explicativa nº 1.5 das demonstrações financeiras de 2023, devido a incorporação da Controlada Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda., a Companhia não apresenta o saldo consolidado do período de tres meses findos em 31 de março de 2024 visto que não há mais nenhuma controlada a ser consolidada.

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do resultado abrangente

PERÍODOS DE TRES MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023

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

	Controladora	Controladora e Consolidado
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Lucro líquido do período	80.225	112.846
Outros resultados abrangentes do período		
Itens que não serão reclassificados para o resultado		
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	141	212
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	(48)	(72)
	93	140
Total do resultado abrangente do período	80.318	112.986

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

PERÍODOS DE TRES MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023

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

	Capital social	Reservas			Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial		Total do patrimônio líquido
		Capital	Legal	Lucros		Custo atribuído	Outros resultados abrangentes	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	839.138	115.084	167.828	471.334	-	214.741	14.019	1.822.144
Resultado abrangente do período	-	-	-	-	80.225	-	-	80.225
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	-	-	-	-	-	-	141	141
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	-	-	-	-	-	-	(48)	(48)
	-	-	-	-	80.225	-	93	80.318
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	21.332	(21.332)	-	-
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(7.253)	7.253	-	-
	-	-	-	-	14.079	(14.079)	-	-
Saldo em 31 de março de 2024	839.138	115.084	167.828	471.334	94.304	200.662	14.112	1.902.462

	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	-	-	-	-	112.846	-	-	112.846
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	-	-	-	-	-	-	212	212
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre resultado atuarial	-	-	-	-	-	-	(72)	(72)
	-	-	-	-	112.846	-	140	112.986
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	(20.986)	-	-
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(7.135)	7.135	-	-
	-	-	-	-	13.851	(13.851)	-	-
Contribuições e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos prescritos	-	-	-	45	-	-	-	45
	-	-	-	45	-	-	-	45
Saldo em 31 de março de 2023	839.138	115.084	167.828	471.237	126.697	255.282	9.377	1.984.643

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa

PERÍODOS DE TRES MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023

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

	Nota	Controladora		Consolidado
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		134.257	169.048	169.674
Ajustes em:				
Equivalência patrimonial		-	(2.637)	-
Depreciação e amortização	9.2 e 10.2	66.760	64.059	66.627
Resultado na baixa do ativo imobilizado	9.2 e 10.2	3	-	-
Juros, variação monetária e amortização de custos sobre debêntures	13.3	18.226	34.373	34.373
Variação monetária sobre depósitos judiciais		(2.244)	(2.642)	(2.642)
Constituição e variação monetária de provisão para riscos	16.1	(9.332)	(2.607)	(2.607)
Variação monetária referente a liminar CCEE		(2.334)	828	831
Outras variações		3.876	4.091	4.091
Varição nos ativos e passivos				
Clientes		36.739	(11.811)	(12.527)
Partes relacionadas		(2.740)	654	720
Serviços em curso		(444)	11.115	11.115
Depósito judicial		(38)	(12)	(12)
Fornecedores		(1.337)	(20.373)	(20.817)
Salários, provisões e contribuições sociais		(4.517)	(4.081)	(4.158)
Encargos setoriais		(4.224)	-	-
Impostos, taxas e contribuições		(4.016)	6.267	16.336
Outras variações ativas e passivas		1.693	(8.173)	(8.198)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		230.328	238.099	252.806
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(65.681)	(58.526)	(68.789)
Pagamento de juros sobre debentures	13.3	(46.511)	(54.943)	(54.943)
Pagamento de variação monetária sobre debêntures	13.3	(30.769)	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		87.367	124.630	129.074
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Adições no ativo imobilizado e intangível	9.2 e 10.2	(3.404)	(2.327)	(2.464)
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos		(3.404)	(2.327)	(2.464)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de debêntures	13.3	(260.000)	(80.000)	(80.000)
Pagamento de dividendos	14.1	-	(21)	(21)
Pagamento de juros sobre capital próprio	14.2	(93.420)	(4)	(4)
Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		(353.420)	(80.025)	(80.025)
(Redução) / aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa				
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		428.060	189.709	220.928
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		158.603	231.987	267.513
(Redução) / aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(269.457)	42.278	46.585

Conforme nota explicativa nº 1.5 das demonstrações financeiras de 2023, devido a incorporação da Controlada Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda., a Companhia não apresenta o saldo consolidado do período de tres meses findos em 31 de março de 2024 visto que não há mais nenhuma controlada a ser consolidada.

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado

PERÍODOS DE TRES MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023

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

	Nota	Controladora		Consolidado
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2023
Receitas				
Venda de energia	18	363.474	424.792	433.134
Outras receitas		85	117	117
		363.559	424.909	433.251
Insumos adquiridos de terceiros				
Energia comprada e encargos de uso da rede	19.2 e 19.3	(70.382)	(71.595)	(71.797)
Materiais e serviços de terceiros		(14.685)	(11.662)	(13.282)
Outros custos operacionais		7.278	2.467	2.426
		(77.789)	(80.790)	(82.653)
Valor adicionado bruto		285.770	344.119	350.598
Depreciação e amortização		(45.428)	(43.073)	(45.641)
Valor adicionado líquido produzido		240.342	301.046	304.957
Equivalência patrimonial		-	2.637	-
Outras receitas financeiras		16.158	11.524	12.657
Valor adicionado recebido em transferência		16.158	14.161	12.657
Valor adicionado total a distribuir		256.500	315.207	317.614
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta		11.261	11.677	12.059
Benefícios		4.563	4.653	4.852
FGTS		1.520	1.377	1.407
Participação nos resultados		528	1.566	1.614
		17.872	19.273	19.932
Impostos, taxas e contribuições				
Federais		95.296	103.428	104.463
Estaduais		7.878	7.869	8.579
Municipais		15.611	17.348	17.348
		118.785	128.645	130.390
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis		123	67	70
Outras despesas financeiras		25.416	40.525	40.525
		25.539	40.592	40.595
Remuneração de capitais próprios				
Lucros retidos		94.304	126.697	126.697
		94.304	126.697	126.697
Valor adicionado distribuído		256.500	315.207	317.614

Conforme nota explicativa nº 1.5 das demonstrações financeiras de 2023, devido a incorporação da Controlada Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda., a Companhia não apresenta o saldo consolidado do período de tres meses findos em 31 de março de 2024 visto que não há mais nenhuma controlada a ser consolidada.

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas explicativas da Diretoria às informações contábeis intermediárias em 31 de março de 2024

(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, listada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) com registro na categoria A, 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).

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresentou um capital circulante líquido (CCL) negativo no montante de R\$ 723.779, 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\$ 386.045 em 31 de março de 2024. Essa obrigação possui característica de passivo financeiro e está classificado no curto prazo por conta disso. 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\$ 337.734.

A Diretoria 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.

Para o ano de 2024 a gestão dos recursos será fundamental diante do desafio com patamares inferiores de preço de energia. Diante disso, as iniciativas focarão na gestão eficiente dos recursos gerenciáveis e monitoramento constante de oportunidades de negociação no curto prazo.

1.2. Contratos de Concessão / resoluções autorizativas

1.2.1. Contrato de concessão

A tabela a seguir demonstra os contratos de concessão / resoluções autorizativas da Companhia:

Contrato de concessão Aneel / Resolução autorizativa Aneel	Usina	Tipo	UF	Rio	Capacidade instalada (MW)	Garantia física (MW médio)	Início da concessão / autorização	Vencimento concessão / autorização
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	Capiwara	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
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	05/02/2049
					2.297,8	1.069,8		

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

1.3. Revisão das garantias físicas das usinas hidrelétricas

1.3.1. Revisão da garantia física de 2017

1.3.2. Revisão da garantia física de 2022

Para o período base destas informações contábeis intermediária não houve andamento nesses processos.

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

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 06 de maio de 2024.

2.2. Base de preparação e mensuração

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela 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 Diretoria declara que a base de preparação e as políticas contábeis são as mesmas que as utilizadas nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2023.

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

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

3. Resumo das políticas contábeis materiais

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

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

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

4. Gestão de riscos do negócio

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

4.1. Risco de liquidez

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

A Companhia faz a administração do risco de liquidez com um conjunto de metodologias, procedimentos e instrumentos, aplicados no controle permanente dos processos financeiros, a fim de garantir o adequado gerenciamento dos riscos.

Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas restritivas (“*covenants*”), cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências legais ou regulatórias externas.

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

Conforme mencionado na nota explicativa 1.1 sobre o CCL negativo e sobre a normalização desse indicador, a Companhia monitora constantemente 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.

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos (debêntures) da Companhia e os respectivos prazos de amortização. A tabela foi elaborada de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros, com base na data mais

próxima em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações. A tabela inclui os fluxos de caixa dos juros e do principal.

Dívida	Remuneração	De três meses a um ano	De um a dois anos	Total
Debêntures 8ª emissão série 2	Varição IPCA + 5,50 % ao ano	121.082	-	121.082
Debêntures 9ª emissão série 2	Varição DI + 1,65% ao ano	197.784	176.635	374.419
		318.866	176.635	495.501

4.2. Análise da sensibilidade

A Companhia, em atendimento ao disposto no item 40 do CPC 40 (R1) – Instrumentos Financeiros: Evidenciação, divulga quadro demonstrativo de análise de sensibilidade para cada tipo de risco de mercado considerado relevante pela Diretoria, originado por instrumentos financeiros, compostos por aplicações financeiras e debêntures, ao qual a Companhia está exposta na data de encerramento do período.

O cálculo da sensibilidade para o cenário provável foi realizado considerando a variação entre as taxas e índices vigentes em 31 de março de 2024 e as premissas disponibilizadas por consultoria especializada.

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

Instrumentos financeiros	Indexador	Indexador do valor contábil	Indexador do cenário provável	Saldo contábil em 31/03/2024	Cenário atual	Cenário provável	Gainho / (perda)
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	DI	10,65%	9,31%	158.501	16.880	14.757	(2.124)
Aplicações financeiras vinculadas	DI	10,65%	9,31%	1.812	193	169	(24)
				160.313	17.073	14.925	(2.148)
Passivos financeiros							
Debêntures 8ª emissão série 2	IPCA + 5,50% ao ano	3,97%	3,33%	(107.797)	(10.440)	(9.716)	724
Debêntures 9ª emissão série 2	DI + 1,65% ao ano	10,65%	9,31%	(329.087)	(41.056)	(36.574)	4.482
				(436.884)	(51.496)	(46.290)	5.206
Total da exposição líquida				(276.571)	(34.423)	(31.365)	3.058

4.3. Gestão de capital

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

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

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

	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures	13	436.884	755.938
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5.1	(158.603)	(428.060)
(-) Aplicações financeiras vinculadas	5.2	(1.812)	(1.764)
Dívida líquida		276.469	326.114
Patrimônio líquido		1.902.462	1.822.144
Total do capital		2.178.931	2.148.258
Índice de alavancagem financeira - (%)*		12,7	15,2

* Dívida líquida / Total do capital

5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas

5.1. Caixa e equivalentes de caixa

5.1.1. Composição

	31/03/2024	31/12/2023
Caixas e bancos	102	115
Aplicações financeiras	158.501	427.945
Certificado de depósito bancário (CDB)	158.501	427.945
	158.603	428.060

5.2. Aplicações financeiras vinculadas

5.2.1. Movimentação

	Gastos Ambientais
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.764
Rendimentos	48
Saldo em 31 de março de 2024	1.812

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

5.3.1. Composição

Standard & Poor's	Moody's	Fitch	31/03/2024	31/12/2023
AAA	AAA	AAA	116.975	155.822
-	AAA	AA	1	-
AAA	-	-	41.612	216.039
AAA	AAA	-	1.827	55.600
-	AAA	AAA	-	2.363
			160.415	429.824

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

6. Clientes

6.1. Composição

	À vencer	Vencidos	31/03/2024	31/12/2023
	Até 90 dias	Até 90 dias		
Contratos ACL	119.396	615	120.011	140.140
Energia de curto prazo (MRE/MCP)	33.872	-	33.872	50.297
	153.268	615	153.883	190.437

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

Para o período de 31 de março de 2024 não houve constituição de PECLD.

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

7. Tributos a recuperar/recolher

7.1. Composição

	31/03/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Ativo				
Saldo negativo / Antecipações de IRPJ e CSLL	-	819	-	819
INSS a recuperar	-	1.590	-	1.590
IRRF sobre juros sobre capital próprio (JSCP) a recuperar	-	-	3	-
Outros	1.367	-	344	-
	1.367	2.409	347	2.409
Passivo				
IRPJ e CSLL a recolher	26.002	-	57.327	-
PIS e COFINS a recolher	9.502	-	9.649	-
ICMS a recolher	5.301	-	5.493	-
Outros	344	-	369	-
	41.149	-	72.838	-

A íntegra das informações relacionada a nota de tributos a recuperar/recolher está descrita na nota explicativa nº 7 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

8. Depósitos judiciais

8.1. Movimentação

	Trabalhistas	Fiscais	Ambientais	Regulatórias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	112	18.126	5.521	43.720	67.479
Variações monetárias	2	281	95	644	1.022
Adições	38	-	-	-	38
Saldo em 31 de março de 2024	152	18.407	5.616	44.364	68.539

A íntegra das informações relacionadas a nota de Depósitos judiciais está descrita na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

9. Imobilizado

9.1. Composição

	31/03/2024			31/12/2023	Taxa média anual de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Terrenos	224.953	-	224.953	224.953	0,0%
Reservatório, barragens e adutora	3.476.980	(2.238.666)	1.238.314	1.271.757	3,8%
Edificações, obras civis e benfeitorias	429.683	(301.096)	128.587	130.944	2,2%
Máquinas e equipamentos	1.190.913	(594.891)	596.022	603.795	3,7%
Veículos	10.695	(8.085)	2.610	2.795	6,9%
Móveis e utensílios	1.536	(1.124)	412	379	3,1%
Outros	4.797	(3.110)	1.687	1.887	16,7%
	5.339.557	(3.146.972)	2.192.585	2.236.510	
Em curso					
Terrenos	20.956	-	20.956	20.477	
Reservatório, barragens e adutora	3.921	-	3.921	3.924	
Edificações, obras civis e benfeitorias	340	-	340	340	
Máquinas e equipamentos	41.926	-	41.926	41.786	
Móveis e utensílios	127	-	127	127	
	67.270	-	67.270	66.654	
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	5.250.734	(3.146.972)	2.103.762	2.147.071	

9.2. Movimentação

	Valor líquido em 31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 31/03/2024
Em serviço							
Terrenos	224.953	-	-	-	-	-	224.953
Reservatório, barragens e adutora	1.271.757	-	-	-	(33.443)	-	1.238.314
Edificações, obras civis e benfeitorias	130.944	-	-	-	(2.357)	-	128.587
Máquinas e equipamentos	603.795	-	-	3.182	(10.955)	-	596.022
Veículos	2.795	-	-	-	(185)	-	2.610
Móveis e utensílios	379	-	-	45	(12)	-	412
Outros	1.887	-	-	-	(200)	-	1.687
	2.236.510	-	-	3.227	(47.152)	-	2.192.585
Em curso							
Terrenos	20.477	-	-	-	-	479	20.956
Reservatório, barragens e adutora	3.924	-	(3)	-	-	-	3.921
Edificações, obras civis e benfeitorias	340	-	-	-	-	-	340
Máquinas e equipamentos	41.786	3.326	-	(3.186)	-	-	41.926
Móveis e utensílios	127	41	-	(41)	-	-	127
	66.654	3.367	(3)	(3.227)	-	479	67.270
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	-	-	-	-	-	(156.093)
	(156.093)	-	-	-	-	-	(156.093)
Total do ativo imobilizado	2.147.071	3.367	(3)	-	(47.152)	479	2.103.762

	Controladora				
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Depreciação	Valor líquido em 31/03/2023
Em serviço					
Terrenos	213.865	-	-	-	213.865
Reservatório, barragens e adutora	1.216.044	-	478	(32.239)	1.184.283
Edificações, obras civis e benfeitorias	109.776	-	250	(2.149)	107.877
Máquinas e equipamentos	532.864	-	2.270	(9.821)	525.313
Veículos	3.375	-	-	(207)	3.168
Móveis e utensílios	258	-	-	(8)	250
Outros	2.574	-	-	(196)	2.378
	2.078.756	-	2.998	(44.620)	2.037.134
Em curso					
Terrenos	1.046	-	-	-	1.046
Reservatório, barragens e adutora	4.376	18	(409)	-	3.985
Edificações, obras civis e benfeitorias	574	(31)	(250)	-	293
Máquinas e equipamentos	47.912	2.362	(2.826)	-	47.448
Veículos	64	-	-	-	64
Móveis e utensílios	-	10	-	-	10
Outros	-	29	(29)	-	-
	53.972	2.388	(3.514)	-	52.846
Total do ativo imobilizado	2.132.728	2.388	(516)	(44.620)	2.089.980

	Consolidado					
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Depreciação	Contingências	Valor líquido em 31/03/2023
Em serviço						
Terrenos	224.953	-	-	-	-	224.953
Reservatório, barragens e adutora	1.405.049	-	478	(33.443)	-	1.372.084
Edificações, obras civis e benfeitorias	140.121	-	250	(2.357)	-	138.014
Máquinas e equipamentos	622.709	-	2.631	(10.797)	-	614.543
Veículos	3.556	-	-	(219)	-	3.337
Móveis e utensílios	346	-	-	(11)	-	335
Outros	2.574	-	-	(196)	-	2.378
	2.399.308	-	3.359	(47.023)	-	2.355.644
Em curso						
Terrenos	20.423	-	-	-	52	20.475
Reservatório, barragens e adutora	4.376	18	(409)	-	-	3.985
Edificações, obras civis e benfeitorias	766	(31)	(250)	-	-	485
Máquinas e equipamentos	49.890	2.499	(3.187)	-	-	49.202
Veículos	64	-	-	-	-	64
Móveis e utensílios	-	10	-	-	-	10
Outros	-	29	(29)	-	-	-
	75.519	2.525	(3.875)	-	52	74.221
Perda estimada pela não recuperabilidade de ativos (CPC 01)	(156.093)	-	-	-	-	(156.093)
	(156.093)	-	-	-	-	(156.093)
Total do ativo imobilizado	2.318.734	2.525	(516)	(47.023)	52	2.273.772

A íntegra das informações relacionadas a nota de imobilizado está descrita na nota explicativa nº 10 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

10. Intangível

10.1. Composição

	31/03/2024			31/12/2023	Taxa média anual de amortização
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	53.493	(41.453)	12.040	12.395	2,7%
Software	51.501	(40.440)	11.061	11.983	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)	859.677	(238.694)	620.983	639.314	8,5%
	969.096	(324.822)	644.274	663.882	
Em curso					
Software	1.028	-	1.028	1.028	
Licença operacional (LO)	472	-	472	435	
Servidão de passagem	22	-	22	22	
	1.522	-	1.522	1.485	
Total do ativo intangível	970.618	(324.822)	645.796	665.367	

10.2. Movimentação

	Valor líquido em 31/12/2023	Adições	Amortização	Valor líquido em 31/03/2024
Em serviço				
Uso do bem público (UBP)	12.395	-	(355)	12.040
Software	11.983	-	(922)	11.061
Servidão de passagem	190	-	-	190
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	639.314	-	(18.331)	620.983
	663.882	-	(19.608)	644.274
Em curso				
Software	1.028	-	-	1.028
Licença operacional (LO)	435	37	-	472
Servidão de passagem	22	-	-	22
	1.485	37	-	1.522
Total do ativo intangível	665.367	37	(19.608)	645.796

	Controladora				
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 31/03/2023
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	13.814	-	-	(355)	13.459
Software	14.390	-	516	(879)	14.027
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	703.632	-	-	(18.205)	685.427
	731.836	-	516	(19.439)	712.913
Em curso					
Software	817	(117)	-	-	700
Licença operacional (LO)	185	56	-	-	241
	1.002	(61)	-	-	941
Total do ativo intangível	732.838	(61)	516	(19.439)	713.854

	Consolidado				
	Valor líquido em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Valor líquido em 31/03/2023
Em serviço					
Uso do bem público (UBP)	13.814	-	-	(355)	13.459
Software	14.567	-	516	(898)	14.185
Servidão de passagem	190	-	-	-	190
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	712.637	-	-	(18.351)	694.286
	741.208	-	516	(19.604)	722.120
Em curso					
Software	817	(117)	-	-	700
Licença operacional (LO)	185	56	-	-	241
Servidão de passagem	22	-	-	-	22
	1.024	(61)	-	-	963
Total do ativo intangível	742.232	(61)	516	(19.604)	723.083

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

11. Fornecedores

11.1. Composição

	31/03/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Suprimento de energia elétrica	389.296	-	389.296	391.834	-	391.834
Materiais e serviços contratados	8.474	-	8.474	9.758	-	9.758
Encargos de uso da rede elétrica	15.874	48.950	64.824	15.723	46.621	62.344
TUST	15.591	-	15.591	15.440	-	15.440
TUSD-g	283	48.950	49.233	283	46.621	46.904
	413.644	48.950	462.594	417.315	46.621	463.936

Na rubrica de suprimento de energia elétrica está registrado o efeito de R\$ 386.045 (R\$ 384.841 em dezembro de 2023) referente a liminar de garantia física, obtida pela Companhia.

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

12. Encargos setoriais

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

12.1. Composição

	31/03/2024			31/12/2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CFURH	8.911	-	8.911	14.263	-	14.263
P&D	12.634	11.788	24.422	16.108	10.270	26.378
TFSEE	763	-	763	701	-	701
	22.308	11.788	34.096	31.072	10.270	41.342

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

13. Debêntures

13.1. Composição

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	31/03/2024					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
8ª	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	80.000	27.797	107.797	-	-	-
9ª	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	160.000	9.362	169.362	160.000	(275)	159.725
				240.000	37.159	277.159	160.000	(275)	159.725

Emissão	Série	Remuneração	Vencimento final	31/12/2023					
				Circulante			Não circulante		
				Principal	Juros, variação monetária e (custos de transação)	Total	Principal	Variação monetária e (custos de transação)	Total
8ª	2	IPCA + 5,50% ao ano	15/03/2025	80.000	38.238	118.238	80.000	29.001	109.001
9ª	1	DI + 1,40% ao ano	26/01/2024	180.000	10.441	190.441	-	-	-
9ª	2	DI + 1,65% ao ano	26/01/2026	-	18.615	18.615	320.000	(357)	319.643
				260.000	67.294	327.294	400.000	28.644	428.644

13.2. Vencimento

Vencimento a longo prazo	2026
Debêntures 9ª emissão série 2	159.725
	159.725

13.3. Movimentação

	8ª Emissão	9ª emissão		Total
	Série 2	Série 1	Série 2	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	227.239	190.441	338.258	755.938
Amortização de custos de transação	45	-	82	127
Apropriação de juros	(193)	1.802	12.929	14.538
Apropriação de variação monetária	3.561	-	-	3.561
Pagamento de juros	(12.086)	(12.243)	(22.182)	(46.511)
Pagamento de variação monetária	(30.769)	-	-	(30.769)
Pagamento de principal	(80.000)	(180.000)	-	(260.000)
Saldo em 31 de março de 2024	107.797	-	329.087	436.884

13.4. Cláusulas restritivas (“Covenants”)

13.4.1. Covenants financeiros

Para o período findo em 31 de março de 2024, a Companhia atendeu os referidos índices financeiros e, cumprindo assim, os referidos *covenants*, conforme abaixo:

Índice financeiro	Limites	31/03/2024
Ebitda / Resultado financeiro	Igual ou superior a 2,0	36,40
Dívida líquida / Ebitda	Igual ou inferior a 3,2	0,39
Dívida total / (Dívida total + Capital social)	Igual ou inferior a 0,7	0,34

13.4.2. Covenants não financeiros

Além das cláusulas restritivas relacionadas a índices financeiros mencionados anteriormente, há cláusulas restritivas referentes a outros assuntos da Oitava e Nona emissão, os quais vêm sendo atendidas pela Companhia.

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

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

14. Dividendos e Juros sobre capital próprio a pagar

14.1. Dividendos a pagar

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/03/2024
Rio Paranapanema Participações S.A.	275.112	275.112
Acionistas minoritários	12.041	12.041
	287.153	287.153

14.2. Juros sobre capital próprio a pagar

	Saldo em 31/12/2023	JSCP pagos	Saldo em 31/03/2024
Rio Paranapanema Participações S.A.	89.938	(89.938)	-
Acionistas minoritários	3.765	(3.482)	283
	93.703	(93.420)	283

A íntegra das informações relacionadas a nota de dividendos e juros sobre capital próprio está descrita na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

15. 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 S.A. O controlador em última instância é a China Three Gorges Corporation, empresa de energia estatal chinesa.

15.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Segue detalhe da remuneração relacionada às pessoas chave da Administração:

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Benefícios de curto prazo para administradores	579	1.233
Benefícios pós-emprego	28	56
Conselho fiscal	312	312
	919	1.601

15.2. Transações locais

	31/03/2024		31/12/2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
	Circulante	Circulante	Circulante	Circulante
China Three Gorges Brasil Energia S.A	-	1.580	-	4.004
Rio Canoas Energia S.A.	65	5	62	5
Rio Verde Energia S.A.	37	2	36	4
Rio Parana Energia S.A.	839	586	795	608
Rio Paranapanema Participações S.A.	344	-	100	-
	1.285	2.173	993	4.621

15.3. Resultado

	Controladora		Consolidado
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2023
	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura	Compartilhamento de infraestrutura
China Three Gorges Brasil Energia S.A	(5.517)	(5.892)	(6.349)
Rio Canoas Energia S.A.	183	203	202
Rio Verde Energia S.A.	105	118	118
Rio Parana Energia S.A.	881	1.139	1.061
Rio Paranapanema Participações S.A.	664	1.651	1.652
Rio Sapucaí-Mirim Energia Ltda.	-	46	-
	(3.684)	(2.735)	(3.316)

A íntegra das informações relacionadas a nota de partes relacionadas está descrita na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

16. 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 2023 e permanecem válidas em todos os aspectos relevantes para essas Informações contábeis Intermediárias.

16.1. Provisões para riscos prováveis

16.1.1. Composição

	Controladora			31/12/2023
	31/03/2024	31/03/2023		31/12/2023
	Provisões	Depósitos judiciais	Provisões líquidas	Provisões líquidas
Trabalhistas	11.145	(2.067)	9.078	8.183
Fiscais	6.498	(35)	6.463	17.890
Cíveis	2.986	(288)	2.698	2.196
Desapropriações de terras	533	-	533	54
Indenizações de benfeitorias	2.453	(288)	2.165	2.142
Ambientais	21.747	(748)	20.999	20.314
Regulatórias	49.052	-	49.052	48.622
	91.428	(3.138)	88.290	97.205

16.1.2. Movimentação

	Controladora						Total
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	Regulatórias	
			Desapropriações de terras	Indenizações de benfeitorias			
Saldo em 31 de dezembro de 2023	8.183	17.890	54	2.142	20.314	48.622	97.205
Provisões para riscos							
Provisões / (reversões)	676	(11.473)	-	-	444	-	(10.353)
Provisões (*)	-	-	477	-	-	-	477
Variações monetárias	259	47	-	33	252	430	1.021
Variações monetárias (*)	-	-	2	-	-	-	2
	935	(11.426)	479	33	696	430	(8.853)
Depósitos judiciais							
Variações monetárias	(40)	(1)	-	(10)	(11)	-	(62)
	(40)	(1)	-	(10)	(11)	-	(62)
Saldo em 31 de março de 2024	9.078	6.463	533	2.165	20.999	49.052	88.290

	Controladora					Total
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais	
			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)	34	(3.231)	-	-	(3.197)	
Variações monetárias	270	72	47	201	590	
	304	(3.159)	47	201	(2.607)	
Depósitos judiciais						
Variações monetárias	(37)	(1)	(5)	(43)	(86)	
	(37)	(1)	(5)	(43)	(86)	
Saldo em 31 de março de 2023	7.525	17.021	2.083	10.371	37.000	

	Consolidado						Total
	Trabalhistas	Fiscais	Cíveis		Ambientais		
			Desapropriações de terras	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)	34	(3.231)	-	-	-	(3.197)	
Provisões (*)	-	-	52	-	-	52	
Variações monetárias	270	72	-	47	201	590	
	304	(3.159)	52	47	201	(2.555)	
Depósitos judiciais							
Variações monetárias	(37)	(1)	-	(5)	(43)	(86)	
	(37)	(1)	-	(5)	(43)	(86)	
Saldo em 31 de março de 2023	7.525	17.021	52	2.083	10.371	37.052	

(*) Efeitos contabilizados em contrapartida do imobilizado em razão da discussão ser a respeito de terrenos, que são controlados no grupo de imobilizado.

A respeito das discussões judiciais em andamento, vale destacar:

16.1.3. Fiscais

Em razão da adesão da Companhia ao Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF) houve redução R\$ 11,5 milhões na contingência com classificação de risco provável, uma vez que a Paranapanema Energia realizou a transação com desconto de 65% dos débitos atualizados e quitação através de nove prestações, bem como a utilização do prejuízo fiscal para pagamento do saldo remanescente. O valor referente ao desconto aguarda homologação.

16.2. Contingências possíveis

16.2.1. Composição

	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas	4.730	20.316
Fiscais	147.615	143.892
Ambientais	22.868	22.548
Regulatórias	71.610	70.680
Cíveis	37.092	37.217
	283.915	294.653

16.2.2. Trabalhistas

A redução de R\$ 16 milhões no valor das ações trabalhistas se refere a laudo pericial favorável à Companhia em três ações trabalhistas de empregados próprios, oportunidade em que o valor teve sua classificação de risco alterada para o remoto.

17. Patrimônio líquido

17.1. Capital social subscrito e integralizado

Posição acionária em 31/03/2024 (Em ações unitárias)						
Acionistas	Ações ordinárias	%	Ações preferenciais	%	Total	%
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	-	-	653.700	1,04	653.700	0,69
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.646.550	4,20	2.943.586	3,12
	31.477.761	100,00	62.955.522	100,00	94.433.283	100,00

Posição acionária em 31/12/2023 (Em ações unitárias)						
Acionistas	Ações ordinárias	%	Ações preferenciais	%	Total	%
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	-	-	652.100	1,04	652.100	0,69
Demais pessoas físicas e jurídicas	297.036	0,94	2.648.150	4,20	2.945.186	3,12
	31.477.761	100,00	62.955.522	100,00	94.433.283	100,00

A íntegra das informações relacionadas a nota de patrimônio líquido está descrita na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

18. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2023 a 31/03/2023
Receita operacional bruta			
Contratos ACL	342.805	404.940	412.487
Mercado de curto prazo (MCP)	16.045	11.221	11.794
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	4.624	8.631	8.853
	363.474	424.792	433.134
Outras receitas			
Outras receitas	-	117	117
	-	117	117
Total receita operacional bruta	363.474	424.909	433.251
Deduções à receita operacional			
PIS e COFINS	(31.713)	(37.094)	(37.374)
ICMS	(7.878)	(7.869)	(8.579)
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	(3.030)	(3.568)	(3.568)
	(42.621)	(48.531)	(49.521)
Receita operacional líquida	320.853	376.378	383.730

A íntegra das informações relacionadas a nota de receita operacional líquida está descrita na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

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

19.1. Energia elétrica vendida

	Controladora				Consolidado	
	01/01/2024 a 31/03/2024		01/01/2023 a 31/03/2023		01/01/2023 a 31/03/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	1.963.210	342.805	1.975.991	404.940	2.004.259	412.487
Mercado de curto prazo (MCP)	295.638	16.045	218.699	11.221	226.992	11.794
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	226.965	4.624	416.224	8.631	430.950	8.853
	2.485.813	363.474	2.610.914	424.792	2.662.201	433.134

(*) Não revisado pelos auditores independentes

19.2. Energia elétrica comprada

	Controladora				Consolidado	
	01/01/2024 a 31/03/2024		01/01/2023 a 31/03/2023		01/01/2023 a 31/03/2023	
	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$	MWh (*)	R\$
Contratos ACL	32.674	9.489	93.537	20.153	93.537	20.153
Mercado de curto prazo (MCP)	-	-	-	-	(55)	(3)
Mecanismo de realocação de energia (MRE)	32.022	5.369	-	215	-	218
(-) Crédito de PIS	-	(207)	-	(304)	-	(304)
(-) Crédito de COFINS	-	(954)	-	(1.401)	-	(1.401)
	64.696	13.697	93.537	18.663	93.482	18.663

(*) Não revisado pelos auditores independentes

19.3. Encargos de uso da rede elétrica

	Controladora		Consolidado
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2023 a 31/03/2023
Tust	45.766	42.683	42.683
Tusd	9.707	8.496	8.698
Encargos de conexão	51	48	48
(-) Crédito de PIS	(869)	(839)	(839)
(-) Crédito de COFINS	(4.004)	(3.867)	(3.867)
	50.651	46.521	46.723

A íntegra das informações relacionadas a nota de 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 2023.

20. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2023 a 31/03/2023
Receitas			
Rendimento de aplicações financeiras	9.921	8.556	9.653
Variações monetárias	6.224	2.934	2.956
Depósitos judiciais	2.244	2.642	2.642
Tributos a recuperar	17	121	143
Inadimplência CCEE	185	171	171
Liminares CCEE	3.556	-	-
Outras	222	-	-
(-) PIS e COFINS	(567)	(532)	(532)
Outras receitas financeiras	13	34	48
	15.591	10.992	12.125
Despesas			
Juros	(14.559)	(26.236)	(26.236)
Debêntures	(14.538)	(26.210)	(26.210)
Outros	(21)	(26)	(26)
Variações monetárias	(10.137)	(13.320)	(13.320)
Liminares CCEE	(1.222)	(831)	(831)
Provisões para riscos	(1.021)	(590)	(590)
Debêntures	(3.561)	(7.849)	(7.849)
Outras	(4.333)	(4.050)	(4.050)
Despesas plano de pensão	(402)	(461)	(461)
Outras despesas financeiras	(318)	(508)	(508)
	(25.416)	(40.525)	(40.525)
	(9.825)	(29.533)	(28.400)

A íntegra das informações relacionadas a nota de resultado financeiro está descrita na nota explicativa nº 22 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

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

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

	Controladora						Consolidado		
	31/03/2024			31/03/2023			31/03/2023		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Resultado antes do IRPJ e CSLL		134.257			169.048			169.674	
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL	25%	9%	34%	25%	9%	34%	25%	9%	34%
IRPJ e CSLL a alíquota pela legislação	(33.564)	(12.083)	(45.647)	(42.262)	(15.214)	(57.476)	(42.419)	(15.271)	(57.690)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva									
Amortização encargo credor inflacionário	-	-	-	565	(18)	547	565	(18)	547
Equivalência patrimonial de controlada	-	-	-	659	237	896	-	-	-
Diferença por tributação de lucro presumido em controlada	-	-	-	-	-	-	628	(144)	484
Adesão ao Programa Litígio Zero (nota 16.1.3)	(5.263)	(1.895)	(7.158)	-	-	-	-	-	-
Outras adições permanentes, líquidas	(901)	(326)	(1.227)	(122)	(47)	(169)	(122)	(47)	(169)
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	(39.728)	(14.304)	(54.032)	(41.160)	(15.042)	(56.202)	(41.348)	(15.480)	(56.828)
IRPJ e CSLL correntes	27.208	9.797	37.005	33.518	12.224	45.742	33.706	12.662	46.368
IRPJ e CSLL diferidos	12.520	4.507	17.027	7.642	2.818	10.460	7.642	2.818	10.460
Total IRPJ e CSLL do período com efeito no resultado	39.728	14.304	54.032	41.160	15.042	56.202	41.348	15.480	56.828
Alíquota efetiva	29,6%	10,7%	40,2%	24,3%	8,9%	33,2%	24,4%	9,1%	33,5%

21.2. Tributos diferidos

	31/03/2024			31/12/2023		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Ativo de imposto diferido						
Prejuízo fiscal e Base de cálculo negativa	285.103	101.484	386.587	302.028	107.577	409.605
Diferenças temporárias						
Liminares CCEE (GF)	29.677	10.684	40.361	30.261	10.894	41.155
Provisões para riscos	22.111	7.960	30.071	24.444	8.800	33.244
Benefício fiscal	5.332	1.920	7.252	5.606	2.018	7.624
Participação nos lucros e resultados	661	238	899	1.997	719	2.716
Valores recebidos a maior RTE	90	32	122	88	32	120
Amortização de direito de uso	80	29	109	92	33	125
Outras provisões	248	89	337	1.256	452	1.708
Total	343.302	122.436	465.738	365.772	130.525	496.297
Passivo de imposto diferido						
Diferenças temporárias						
Recuperação de custos de compra de energia pela extensão da concessão (acordo GSF)	(153.125)	(55.125)	(208.250)	(157.707)	(56.775)	(214.482)
Imobilizado - ICPC 10 - Custo atribuído	(76.129)	(27.406)	(103.535)	(81.461)	(29.326)	(110.787)
Mais-valia - investimento em controlada	(6.513)	(2.345)	(8.858)	(6.513)	(2.345)	(8.858)
Ajuste atuarial plano de pensão	(2.688)	(968)	(3.656)	(2.688)	(968)	(3.656)
Total	(238.455)	(85.844)	(324.299)	(248.369)	(89.414)	(337.783)
Imposto diferido líquido	104.847	36.592	141.439	117.403	41.111	158.514

A Companhia tem a expectativa de realização do imposto de renda e de contribuição social diferidos de acordo com premissas internas e conforme apresentado no quadro abaixo:

Conta	2024	2025	2026	2027	2028	A partir de 2029	Total
Imposto diferido ativo	70.460	29.315	11.615	30.605	50.434	273.309	465.738
Imposto diferido passivo	(24.759)	(24.759)	(24.759)	(24.759)	(24.759)	(200.504)	(324.299)
Imposto diferido líquido	45.701	4.556	(13.144)	5.846	25.675	72.805	141.439

21.3. 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:

	31/03/2024			31/12/2023		
	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	(284.065)	187.478	(96.587)	(282.967)	186.754	(96.213)
Saldos no final do período	21.341	(14.090)	7.251	22.439	(14.814)	7.625

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

	31/03/2024	31/03/2023
Amortização do ágio	(1.098)	(1.229)
Reversão da provisão	724	811
Benefício fiscal	374	418
	-	-

Realização do benefício fiscal referente ágio incorporado da Duke Sudeste:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029 em diante	Total
Realização estimada	1.119	1.332	1.190	1.062	947	1.601	7.251

A íntegra das informações relacionadas a nota de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido está descrita na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

22. Lucro por ação

	Controladora	
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Numerador		
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas da Companhia igualmente entre as classes de ações		
Preferenciais	53.483	75.230
Ordinárias	26.742	37.616
	80.225	112.846
Denominador (Média ponderada de números de ações)		
Preferenciais	62.955	62.955
Ordinárias	31.478	31.478
	94.433	94.433
Resultado básico e diluído por ação		
Preferenciais	0,84954	1,19498
Ordinárias	0,84954	1,19498

A íntegra das informações relacionadas a nota de lucro por ação está descrita na nota explicativa nº 24 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

23. Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia estão representados por:

Classificação	Hierarquia do valor justo	31/03/2024		31/12/2023	
		Valor contábil	Valor a mercado	Valor contábil	Valor a mercado
Ativos financeiros					
Caixas e bancos	Custo amortizado	-	102	115	115
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	158.501	158.501	427.945
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.812	1.812	1.764
Cientes	Custo amortizado	-	153.883	153.883	190.437
Depósitos Judiciais	Custo amortizado	-	68.539	68.539	67.479
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.285	1.285	993
			384.122	384.122	688.733
Passivos financeiros					
Fornecedores	Custo amortizado	-	462.594	462.594	463.936
Encargos setoriais	Custo amortizado	-	34.096	34.096	41.342
Debêntures	Custo amortizado	-	436.884	439.312	755.938
Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)	Custo amortizado	-	287.436	287.436	380.856
Partes relacionadas	Custo amortizado	-	2.173	2.173	4.621
			1.223.183	1.225.611	1.646.693
				1.646.693	1.612.535

A íntegra das informações relacionadas a nota de instrumentos financeiros está descrita na nota explicativa nº 25 das demonstrações financeiras anuais do exercício de 2023.

24. Seguros

A CTG Brasil mantém contratos de seguros que englobam a Rio Paranapanema e que levam em conta a natureza e o grau de risco para cobrir eventuais perdas significativas sobre os ativos e/ou suas responsabilidades. 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	08/12/2023 a 08/12/2024	150.000

(*) Não revisado pelos auditores independentes

25. Transações não caixa

	31/03/2024	31/03/2023
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	21.332	20.986
Imposto diferido sobre a realização do ajuste de avaliação patrimonial	(7.253)	(7.135)
Resultado atuarial com plano de pensão de benefício definido	141	212
Imposto de renda e contribuição social diferido sobre plano de pensão de benefício definido	(48)	(72)
Dividendos prescritos	-	45

26. Compromissos

26.1. Contratos de compra e venda de energia elétrica

Contratos	Compromissos até
ACL - Contratos bilaterais	2028

Membros da Administração

Conselho de Administração

Liyi Zhang
Presidente

Evandro Leite Vasconcelos
Membro Efetivo

Leandro Feltran Barbieri
Membro Efetivo

Rodrigo Fernandes Monteiro
Membro Efetivo

Marco Antonio Baggio
Membro Suplente

Conselho Fiscal

Marcelo Curti
Conselheiro Efetivo

François Moreau
Conselheiro Efetivo

Edgard Massao Raffaelli
Conselheiro Efetivo

Ary Waddington
Conselheiro Suplente

Luis Antonio Esteves Noel
Conselheiro Suplente

Fábio de Carvalho e Mello Curti
Conselheiro Suplente

Diretoria Estatutária

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

Vitor Hugo Lazzareschi
Diretor

Renato Castilho
Diretor

Rodrigo Teixeira Egreja
Diretor de Controladoria

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

Deloitte.

Deloitte Touche Tohmatsu
Av. Dr. Chucri Zaidan, 1.240 -
45º ao 12º andares - Golden Tower
04711-130 - São Paulo - SP
Brasil

Tel.: + 55 (11) 5186-1000
Fax: + 55 (11) 5181-2911
www.deloitte.com.br

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 da Rio Paranapanema Energia S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais 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, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, 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 sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 (R1) – 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 e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 07 de maio de 2024


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8
Renato Vieira Lima
Contador
CRC nº 1 SP 257330/O-5

Declaração da Diretoria

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI do parágrafo 1º do artigo 27 da Instrução 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 31.03.2024; e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, auditores independentes da Companhia, relativamente às demonstrações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 31.03.2024.

São Paulo, 03 de maio de 2024.

Silvio Alexandre Scucuglia da Silva // Vitor Hugo Lazzareschi
Diretor Presidente e Diretor sem designação específica