

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas,
consolidadas e individuais,
em 30 de setembro de 2023**



Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas
CESP - Companhia Energética de São Paulo

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial intermediário condensado da CESP - Companhia Energética de São Paulo (a "Companhia"), em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações intermediárias condensadas do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, bem como o balanço patrimonial intermediário consolidado condensado da CESP - Companhia Energética de São Paulo e suas controladas ("Consolidado") em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações intermediárias consolidadas condensadas do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



CESP - Companhia Energética de São Paulo

Conclusão

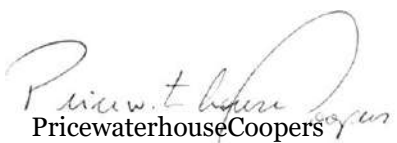
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas acima referidas não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)

Outros assuntos

Demonstrações condensadas do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas incluem as Demonstrações condensadas do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias condensadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações condensadas do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 31 de outubro de 2023


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

Carlos Alexandre Peres
Contador CRC 1SP198156/O-7

Índice

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais

Demonstração intermediária condensada do resultado	5
Demonstração intermediária condensada do resultado abrangente	6
Demonstração intermediária condensada dos fluxos de caixa	7
Balanco patrimonial	8
Demonstração intermediária condensada das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstração intermediária condensada do valor adicionado	11

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais

1	Considerações gerais	12
2	Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais e resumo das práticas contábeis	15
3	Receita.....	17
4	Custos e despesas.....	18
5	Resultado financeiro líquido.....	21
6	Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e fundo de liquidez – conta reserva.....	22
7	Ativos indenizáveis pela União	23
8	Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos.....	23
9	Investimentos.....	24
10	Imobilizado	25
11	Intangível	27
12	Financiamentos e debêntures	28
13	Benefícios pós-emprego.....	30
14	Provisão para litígios	30
15	Partes relacionadas	32
16	Patrimônio líquido.....	34
17	Instrumento financeiro e gestão de risco.....	35
18	Notas explicativas não apresentadas	37

Demonstração intermediária condensada do resultado
Períodos findos em 30 de setembro
Em milhares de reais



		Consolidado				Controladora			
	Nota	1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Receita líquida	3	341.328	587.990	1.025.206	1.685.649	304.341	424.630	935.111	1.269.003
Custo do serviço de energia elétrica	4	(217.228)	(402.698)	(611.075)	(1.112.279)	(181.901)	(263.433)	(528.571)	(710.323)
Custo com energia elétrica		(109.562)	(289.110)	(286.559)	(765.303)	(74.235)	(149.843)	(204.055)	(363.356)
Custo com operação		(10.827)	(19.018)	(33.717)	(42.926)	(10.825)	(19.020)	(33.717)	(42.917)
Depreciação e amortização		(96.839)	(94.570)	(290.799)	(304.050)	(96.841)	(94.570)	(290.799)	(304.050)
Lucro bruto		124.100	185.292	414.131	573.370	122.440	161.197	406.540	558.680
Receitas (despesas) operacionais	4								
Gerais e administrativas		(24.543)	(27.973)	(61.571)	(84.543)	(22.881)	(24.958)	(57.343)	(77.509)
Depreciação e amortização		(1.009)	(1.163)	(2.050)	(3.930)	(661)	(1.101)	(1.992)	(3.772)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		(11.922)	11.641	146.464	(38.433)	(13.382)	29.341	146.465	(46.687)
		(37.474)	(17.495)	82.843	(126.906)	(36.924)	3.282	87.130	(127.968)
Lucro operacional antes das participações societárias e do resultado financeiro		86.626	167.797	496.974	446.464	85.516	164.479	493.670	430.712
Resultado de participações societárias									
Equivalência patrimonial	9	-	-	-	-	6.937	3.491	23.089	12.827
Resultado financeiro líquido	5								
Receitas financeiras		1.627	28.876	586.170	68.413	(10.220)	26.179	542.364	62.682
Despesas financeiras		(94.227)	(85.276)	(588.191)	(408.622)	(92.017)	(85.126)	(576.533)	(408.448)
		(92.600)	(56.400)	(2.021)	(340.209)	(102.237)	(58.947)	(34.169)	(345.766)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(5.974)	111.397	494.953	106.255	(9.784)	109.023	482.590	97.773
Imposto de renda e contribuição social	8								
Correntes		(590.721)	20.915	(598.436)	(768)	(586.849)	23.695	(586.849)	2.012
Diferidos		(321.571)	(62.120)	(399.628)	(44.124)	(321.633)	(62.526)	(398.852)	(38.422)
Lucro líquido (prejuízo) do período		(918.266)	70.192	(503.111)	61.363	(918.266)	70.192	(503.111)	61.363

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

Demonstração intermediária condensada do resultado abrangente
Períodos findos em 30 de setembro
Em milhares de reais



	Consolidado e controladora			
	1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Lucro líquido (prejuízo) do período	(918.266)	70.192	(503.111)	61.363
Outros componentes do resultado abrangente do período a serem posteriormente reclassificados para o resultado				
Remensuração de benefícios pós-emprego, líquido dos efeitos tributários	-	(11.761)	-	(11.761)
Total do resultado abrangente do período	(918.266)	58.431	(503.111)	49.602

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

Demonstração Intermediária condensada dos fluxos de caixa
Períodos findos em 30 de setembro
Em milhares de reais



		Consolidado		Controladora	
	Nota	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		494.953	106.255	482.590	97.773
Ajustes de itens que não representam alteração de caixa e equivalentes de caixa					
Depreciação e amortização	4	292.849	307.980	292.791	307.822
Baixa de direito de uso dos contratos de arrendamento		-	(218)	-	(218)
Baixa de ativos disponíveis para venda	4	50	-	50	-
Equivalência patrimonial	9.2	-	-	(23.089)	(12.827)
Baixa de atualização monetária de depósitos judiciais		2.461	-	2.445	-
Juros, variações monetárias e variações cambiais		155.339	151.750	(16.275)	151.750
Apropriação de custos de captação	12 (c)	4.169	4.124	4.123	4.124
Custo de serviços de benefícios pós-emprego		-	93	-	93
Baixa de depósitos judiciais		-	4.993	-	4.993
Contratos futuros de energia		-	(8.209)	-	-
Custo financeiro da securitização	7	236.595	-	236.595	-
Constituição (reversão) de provisões					
Provisão (reversão) para litígios	14	(153.646)	77.292	(153.646)	77.292
Provisão de Incentivo de longo prazo		(4.783)	3.508	(4.783)	3.508
Atualizações de saldos					
Ativos indenizáveis pela União	7	(262.264)	-	(262.264)	-
Provisão para litígios	14	26.739	93.730	26.739	93.730
Depósitos judiciais		(9.806)	(10.526)	(9.806)	(10.526)
Benefícios pós-emprego	14	131.372	118.049	131.372	118.049
Ganho na migração benefícios pós-emprego		-	(20.148)	-	(20.148)
Ajuste a valor presente					
Reversão do ajuste a valor presente pela securitização ativos indenizáveis	7	(218.444)	-	(218.444)	-
Realização de ajuste a valor presente dos ativos indenizáveis	7	(11.518)	-	(11.518)	-
Obrigações socioambientais		9.995	8.190	9.995	8.190
UBP – Uso do bem público		3.052	4.162	3.052	4.162
Arrendamentos		4.459	116	-	116
		701.572	841.141	489.927	827.883
Decréscimo (acréscimo) em ativos					
Contas a receber de clientes		98.414	15.549	59.349	(28.908)
Ativos indenizáveis pela União	1.2.1 (a)	4.164.648	-	4.164.648	-
Tributos a recuperar		(33.866)	(25.633)	(55.375)	(24.424)
Despesas antecipadas		(5.946)	3.040	(5.260)	3.044
Cauções e depósitos judiciais		15.127	30.290	15.127	30.290
Demais créditos e outros ativos		2.387	(1.755)	2.816	(1.551)
Acréscimo (decréscimo) em passivos					
Fornecedores		(57.686)	(24.247)	(24.325)	480
Instrumentos financeiros derivativos		-	(12.699)	-	(8.288)
Tributos a recolher		108.225	28.156	145.739	19.388
Pagamentos a benefícios pós-emprego		(76.828)	(45.365)	(76.828)	(45.365)
Efeito migração benefícios pós-emprego – planos CD	13.1	-	(306.015)	-	(306.015)
Encargos setoriais		(261)	694	(261)	694
Pagamentos de litígios, obrigações e acordos judiciais		(96.040)	(85.334)	(96.040)	(85.334)
Pagamento de obrigações socioambientais		(14.235)	(21.375)	(14.235)	(21.375)
Pagamento de UBP – Uso do bem público		(33.204)	(31.893)	(33.204)	(31.893)
Obrigações estimadas e folha de pagamento		(5.198)	(3.440)	(5.288)	(2.840)
Demais obrigações e outros passivos		(12.311)	(68.864)	(11.443)	(68.869)
Caixa gerado nas operações		4.754.798	292.251	4.555.347	256.917
Juros pagos sobre financiamentos e debêntures	12 (c)	(94.846)	(93.178)	(94.846)	(93.178)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(596.285)	(19.675)	(589.593)	(18.741)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		4.063.667	179.398	3.870.908	144.998
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Resgate de aplicações financeiras		111.595	(13.399)	274.174	(13.399)
Aplicação em fundo reserva		(8.598)	-	-	-
Aumento de capital em controladas	9.2	-	-	(1.110.000)	-
Recebimento de dividendos		-	-	765	-
Aquisição de imobilizado e intangível		(1.211.014)	(6.890)	(6.422)	(6.890)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(1.108.017)	(20.289)	(841.483)	(20.289)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Liquidação de arrendamentos		(4.805)	(964)	-	(964)
Pagamento de dividendos	1.2.2 (b)	(1.250.000)	(5)	(1.250.000)	(5)
Captações de recursos	12 (c)	180.000	-	-	-
Custo da captação de recursos	12 (c)	(2.123)	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(1.076.928)	(969)	(1.250.000)	(969)
Acréscimo de caixa e equivalentes de caixa		1.878.722	158.140	1.779.425	123.740
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.116.552	428.231	590.570	376.541
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		2.995.274	586.371	2.369.995	500.281

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

		Consolidado		Controladora	
	Nota	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
ATIVO					
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	6	2.995.274	1.116.552	2.369.995	590.570
Aplicações financeiras	6	-	105.347	-	105.347
Contas a receber de clientes		152.325	250.739	138.745	198.094
Ativos indenizáveis pela União	7	-	161.856	-	161.856
Tributos a recuperar		113.219	49.662	97.841	42.466
Dividendos a receber		-	-	3.879	4.644
Despesas antecipadas		10.383	4.437	7.126	1.866
Outros ativos		10.035	14.644	9.973	13.507
		3.281.236	1.703.237	2.627.559	1.118.350
Ativos mantido para venda		8.378	8.428	8.378	8.428
		3.289.614	1.711.665	2.635.937	1.126.778
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo					
Fundo de liquidez - Conta reserva	6	8.864	-	-	-
Ativos indenizáveis pela União	7	-	3.747.161	-	3.747.161
Cauções e depósitos judiciais		167.477	176.099	166.871	175.259
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	2.601.196	3.000.824	2.601.085	2.999.937
Ativo sujeito à indenização		21.799	21.799	21.799	21.799
Outros ativos		10.028	6.966	8.007	6.667
		2.809.364	6.952.849	2.797.762	6.950.823
Investimentos	9	-	-	1.711.353	578.264
Imobilizado	10	7.101.237	5.731.313	5.428.772	5.668.596
Intangível	11	1.776.604	1.824.901	1.776.304	1.824.559
Direito de uso sobre contratos de arrendamento		39.294	39.990	443	-
		11.726.499	14.549.053	11.714.634	15.022.242
TOTAL DO ATIVO		15.016.113	16.260.718	14.350.571	16.149.020

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

Balço patrimonial intermediário condensado
Períodos findos em 30 de setembro
Em milhares de reais



		Consolidado		Controladora	
	Nota	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CIRCULANTE					
Fornecedores		464.534	119.565	40.631	66.315
Financiamentos e debêntures	12	88.884	99.599	88.974	99.599
Arrendamentos		647	454	202	-
Obrigações estimadas e folha de pagamento		12.786	20.187	11.783	19.274
Tributos a recolher		173.222	33.155	159.803	16.808
Encargos setoriais		21.574	21.835	21.574	21.835
Dividendos a pagar		1.250.277	970.730	1.250.277	970.730
UBP - Uso do bem público		40.301	43.465	40.301	43.465
Provisão para litígios	14	122.254	170.376	122.254	170.376
Obrigações socioambientais		58.886	40.560	58.886	40.560
Outros passivos		20.314	54.625	20.290	54.590
		2.253.679	1.574.551	1.814.975	1.503.552
NÃO CIRCULANTE					
Financiamentos e debêntures	12	2.183.997	1.924.229	1.996.683	1.924.229
Arrendamentos		39.788	39.863	243	-
UBP - Uso do bem público		15.748	43.089	15.748	43.089
Provisão para litígios	14	865.482	1.012.982	865.503	1.012.146
Obrigações socioambientais		164.377	186.943	164.377	186.943
Benefícios pós-emprego		1.318.475	1.263.931	1.318.475	1.263.931
Outros passivos		65.897	73.800	65.897	73.800
		4.653.764	4.544.837	4.426.926	4.504.138
TOTAL DO PASSIVO		6.907.443	6.119.388	6.241.901	6.007.690
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	16				
Capital social		6.471.508	6.471.508	6.471.508	6.471.508
(-) Ações em tesouraria		(3.332)	(3.332)	(3.332)	(3.332)
Reservas de capital		1.929.098	1.929.098	1.929.098	1.929.098
Reservas de lucros		2.259.586	3.789.135	2.259.586	3.789.135
Ajustes de avaliação patrimonial		(2.018.400)	(2.045.079)	(2.018.400)	(2.045.079)
Lucros (prejuízos) do período acumulado		(529.790)	-	(529.790)	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.108.670	10.141.330	8.108.670	10.141.330
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.016.113	16.260.718	14.350.571	16.149.020

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de setembro
Em milhares de reais



	Capital social	(-) Ações em tesouraria	Reservas de capital	Reservas de lucros	Outros resultados abrangentes	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2022	5.975.433	(3.332)	1.929.098	1.956.664	(2.274.301)	-	7.583.562
Realização de custo atribuído (depreciação)	-	-	-	-	24.675	(24.675)	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	61.364	61.364
Remensuração de benefícios de aposentadoria, líquido dos efeitos tributários	-	-	-	-	(11.761)	-	(11.761)
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	12.914	36.689	49.603
Saldos em 30 de setembro de 2022	5.975.433	(3.332)	1.929.098	1.956.664	(2.261.387)	36.689	7.633.165
Saldos em 1º de janeiro de 2023	6.471.508	(3.332)	1.929.098	3.789.135	(2.045.079)	-	10.141.330
Realização de custo atribuído (depreciação)	-	-	-	-	26.679	(26.679)	-
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	(503.111)	(503.111)
Dividendos intermediários	-	-	-	(1.529.549)	-	-	(1.529.549)
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	(1.529.549)	26.679	(529.790)	(2.032.660)
Saldos em 30 de setembro de 2023	6.471.508	(3.332)	1.929.098	2.259.586	(2.018.400)	(529.790)	8.108.670

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

	Nota	Consolidado		Controladora	
		1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Geração do valor adicionado					
Receita bruta	3	1.187.067	1.931.468	1.087.963	1.457.617
		1.187.067	1.931.468	1.087.963	1.457.617
Insumos					
Energia comprada e encargos de uso da rede elétrica	4	286.559	765.303	204.055	363.356
Serviços de terceiros		40.583	42.049	37.585	38.759
Materiais		2.273	1.586	2.273	1.583
Outros custos operacionais		1.386	3.084	1.158	2.378
		330.801	812.022	245.071	406.076
Valor adicionado bruto		856.266	1.119.446	842.892	1.051.541
Retenções					
Depreciação e amortização	4	292.849	307.980	292.791	307.822
Contratos futuros de energia		-	(8.209)	-	-
		292.849	299.771	292.791	307.822
Valor adicionado líquido gerado					
		563.417	819.675	550.101	743.719
Transferências					
Receitas financeiras	5	323.906	68.413	280.100	62.682
Equivalência patrimonial	9 (b)	-	-	23.089	12.827
Atualização de ativos indenizáveis pela União		262.264	-	262.264	-
Ganho na migração benefícios pós-emprego		-	20.148	-	20.148
		586.170	88.561	565.453	95.657
Outras					
Reversão (provisão) para litígios		149.288	(77.292)	149.291	(77.292)
Recuperação de tributos		-	8.160	-	8.160
Baixa de depósitos judiciais		-	(2.496)	-	(2.496)
Pagamento de litígios		(4.746)	-	(4.746)	-
Seguros		(3.158)	(3.210)	(3.162)	(3.210)
Outras receitas (despesas), operacionais líquidas		(1.705)	(4.180)	(1.509)	(978)
		139.679	(79.018)	139.874	(75.816)
Valor adicionado a distribuir		1.289.266	829.218	1.255.428	763.560
Distribuição do valor adicionado					
Pessoal					
	4				
Remuneração direta		17.248	32.578	16.704	35.064
Encargos sociais		16.179	24.446	15.918	22.840
Benefícios		9.948	9.763	9.945	9.187
		43.375	66.787	42.567	67.091
Remuneração de capital de terceiros					
Juros e atualização monetária	5	320.114	378.696	310.798	378.696
Outras despesas financeiras	5	268.077	29.926	265.735	29.752
Aluguéis e arrendamentos	4	886	1.734	886	1.634
		589.077	410.356	577.419	410.082
Intrasetoriais – Encargos regulamentares					
	3				
Compensação financeira pela utilização de recursos hídricos – CFURH		38.116	29.185	38.116	29.185
Pesquisa e Desenvolvimento – P&D		9.249	12.734	9.249	12.734
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica – TFSEE		4.441	4.074	4.441	4.074
Reserva Global de Reversão – RGR		-	1.321	-	1.321
		51.806	47.314	51.806	47.314
Tributos e contribuições sociais					
Federal		1.101.183	221.536	1.086.275	170.586
Estadual		6.778	21.711	314	6.974
Municipais		158	150	158	150
		1.108.119	243.397	1.086.747	177.710
Remuneração de capitais próprios					
Lucro líquido (prejuízo) do período		(503.111)	61.363	(503.111)	61.363
		(503.111)	61.363	(503.111)	61.363
Valor adicionado distribuído		1.289.266	829.217	1.255.428	763.560

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

1 Considerações gerais

1.1 Contexto operacional

A CESP – Companhia Energética de São Paulo (“CESP” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima com registro de companhia aberta, com sede na cidade de São Paulo. A Companhia é subsidiária integral da Auren Energia S.A. (“Auren”). Em conjunto com suas controladas CESP Comercializadora de Energia S.A. (“CESP Comercializadora”), Jaíba V Holding S.A. (“Jaíba V”) e SF 648 Participações Societárias S.A. (“SF 648 Participações Societárias”), tem como atividades principais o planejamento, a construção e a operação de sistemas de geração. Mantém outras atividades correlatas, de caráter complementar, tais como florestamento, reflorestamento e piscicultura, como uma ferramenta de manter a qualidade do ambiente onde atua.

A Companhia, atualmente, possui duas usinas de geração hidrelétrica, uma delas operando no regime de preço e outra e a no regime de cotas, somando 1.627 MW de capacidade instalada e 935 MW médios de garantia física de energia.

Após assinatura do contrato de concessão da Usina Hidrelétrica Engenheiro Sérgio Motta (Porto Primavera) (“UHE Porto Primavera”), que prolongou o prazo de concessão para 2056, a Companhia passou de concessionária de serviço público de geração de energia elétrica para concessionária de produção independente de energia elétrica, e continua a ter suas atividades reguladas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (“MME”), operando suas usinas de forma integrada com o Operador Nacional do Sistema Elétrico (“ONS”).

Adicionalmente, a controlada da Companhia Jaíba V tem como objetivo desenvolver estudos, projetar, implantar, operar e explorar usina de energia elétrica por fonte solar. O complexo solar, que terá 500 Mwac de capacidade instalada e será uma das maiores usinas solares do país, encontra-se em fase pré-operacional de construção com expectativa de entrada em operação comercial no primeiro trimestre de 2024 e prazo de término da autorização em fevereiro de 2055.

1.2 Principais eventos ocorridos no período findo em 30 de setembro de 2023

1.2.1 Principais eventos operacionais

(a) Securitização do saldo a receber do acordo com a União Federal referente aos ativos indenizáveis

Em 16 de junho de 2023, a controladora Auren celebrou, na qualidade de interveniente anuente, contrato de cessão de aquisição de direitos creditórios e outras avenças, por meio do qual foi cedido, à determinada companhia de securitização, em caráter definitivo e sem qualquer coobrigação, a totalidade dos direitos creditórios decorrentes do acordo judicial firmado entre a Companhia e a União Federal, visando a indenização pela reversão de bens não amortizados ou não depreciados da Usina Hidrelétrica Três Irmãos. Em contrapartida à referida cessão, a Companhia recebeu o valor de R\$ 4.164.648 no dia 27 de junho de 2023 e, com base no CPC 48 – Instrumentos Financeiros, o ativo financeiro que estava reconhecido no ativo circulante e não circulante, na rubrica “Ativo indenizável pela União”, foi integralmente realizado. O montante realizado foi de R\$ 4.401.243, sendo R\$ 4.164.648 pelo recebimento em caixa da referida cessão e R\$ 236.595 como custo da operação, que foi lançado como despesa financeira na rubrica “Custo financeiro da securitização”. Além disso, houve a reversão da provisão de R\$ 218.444 da parcela correspondente ao ajuste a valor presente reconhecido sobre o saldo do ativo indenizável, resultando assim efeito líquido de despesa no resultado financeiro de R\$ 18.151. (Notas 5 e 7).

(b) Tributação sobre ganho na Indenização da Usina Hidrelétrica Três Irmãos

(i) Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas (“IRPJ”) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”)

Em 17 de agosto de 2023 a Companhia recebeu a resposta da Solução de Consulta encaminhada à Receita Federal do Brasil (“RFB”) acerca da incidência ou não do IRPJ e da CSLL sobre o ganho referente a atualização da verba indenizatória decorrente do acordo judicial celebrado com a União Federal visando a indenização pela reversão de bens não amortizados ou não depreciados em relação à da Usina Hidrelétrica Três Irmãos.

Na resposta à Solução de Consulta, a RFB pontuou que os juros moratórios, equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (“SELIC”), incidentes sobre verba indenizatória definida em acordo homologado judicialmente devem ser computados na apuração do lucro real tanto para fins de IRPJ quanto para CSLL.

Como consequência, em 15 de setembro de 2023 a CESP realizou o pagamento no valor de R\$ 578.016 à título de IRPJ e CSLL, após a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social e de créditos tributários. O total de despesa reconhecido no resultado da Companhia sobre o efeito de Três Irmãos foi de R\$ 912.430, sendo R\$ 608.660 relativo à despesa de IRPJ e CSLL correntes e R\$ 303.770 pela parcela dos tributos diferidos revertidos em razão da compensação sobre a base de cálculo.

(ii) Programa de Integração Social (“PIS”) e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (“COFINS”)

Em 29 de setembro de 2023 a Companhia recebeu também a resposta da Solução de Consulta protocolada junto à Receita Federal do Brasil (“RFB”) acerca da incidência ou não do PIS e da COFINS sobre o ganho referente a atualização dos valores decorrentes do referido acordo judicial celebrado com a União Federal.

Assim como na resposta à Solução de Consulta anterior, a RFB considerou que os juros moratórios equivalentes à taxa SELIC incidentes sobre verba indenizatória definida em acordo homologado judicialmente são receitas financeiras e devem ser computados na base de cálculo tanto para fins do PIS quanto da COFINS.

Como consequência, a CESP reconheceu o montante de R\$ 124.800 como despesa de PIS e COFINS incidente sobre os juros moratórios da verba indenizatória do acordo, em contrapartida ao passivo, cujo saldo encontra-se registrado na rubrica “Tributos a recolher”. Como consequência, em 30 de outubro de 2023 a Companhia realizou o pagamento do correspondente valor.

Apesar dos pagamentos dos referidos tributos, a Companhia avaliará a possibilidade de questionar judicialmente a decisão da RFB, com pleito de restituição dos valores pagos, em razão de entendimento diverso acerca da natureza dos montantes recebidos sobre a verba indenizatória decorrente do referido acordo judicial.

(c) Homologação de acordos judiciais

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram homologados acordos judiciais nas esferas cível, ambiental e trabalhista na Companhia, que resultaram na reversão de provisão para litígios, gerando um efeito positivo no resultado, na rubrica “Outras receitas (despesas) operacionais”, em contrapartida à rubrica “Provisão para litígios” no montante de R\$ 137.050 (R\$ 90.519, líquido dos efeitos tributários).

(d) **Alteração do indexador dos fundos de pensão**

Em 08 de maio de 2023, foi publicada a Portaria PREVIC nº 351 que aprova a alteração do indexador dos fundos de pensão Plano de Suplementação de Aposentadorias e Pensão - PSAP/CESP B1, CNPB nº 1979.0027-38, administrados pela Vivest, que prevê a mudança no índice de reajuste dos benefícios do plano do Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna (“IGP-DI”) para Índice de Preços ao Consumidor Amplo (“IPCA”). A alteração ora aprovada pela PREVIC constitui mais um passo da Companhia na administração do passivo atuarial e visa um melhor equilíbrio na indexação entre os ativos e obrigações dos planos de pensão da Companhia. A nova regra passou a valer a partir de 1º de junho de 2023 com um período de transição até janeiro de 2031, quando vencem os títulos NTN-Cs do plano. A Companhia reavalia anualmente as premissas de passivo atuarial para fins de preparação das demonstrações financeiras anuais, sendo que para fins exclusivos dos efeitos da alteração do indexador aqui reportado no passivo atuarial registrado de acordo com o CPC 33, não existem impactos relevantes em 30 de setembro de 2023 oriundos dessa alteração.

1.2.2 **Principais eventos societários**

(a) **Aumento de capital em controladas**

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia aumentou o capital da sua controlada Jaíba V no montante de R\$ 1.110.000, conforme movimentação a seguir:

Período	Controladas	Transferência via caixa
Fevereiro	Jaíba V Holding S.A.	36.000
Março	Jaíba V Holding S.A.	10.000
Maio	Jaíba V Holding S.A.	140.000
Junho	Jaíba V Holding S.A.	110.000
Julho	Jaíba V Holding S.A.	288.000
Agosto	Jaíba V Holding S.A.	266.000
Setembro (i)	Jaíba V Holding S.A.	260.000
		1.110.000

- (i) Em 11 de setembro de 2023, foi aprovado o aumento de capital da investida Jaiba V Holding S.A ("Jaiba V"), no valor de R\$ 407.000, dos quais R\$260.000 foram integralizados via caixa na mesma data e o saldo de R\$147.000 de valor a integralizar.

(b) **Pagamento e deliberação de dividendos**

Em 30 de maio de 2023, a Companhia pagou dividendos no valor de R\$ 100.000 a sua controladora Auren, referente aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2022.

Em 02 de junho de 2023, em Reunião do Conselho de Administração, foram deliberados dividendos intermediários, a serem pagos a sua controladora Auren, no montante de R\$ 1.529.549, à conta de reserva de lucros, a serem liquidados até 31 de dezembro de 2023.

Do saldo de dividendos a pagar após esta deliberação, R\$ 1.250.000 foram pagos nos dias 30 de maio, e 11 e 28 de julho de 2023.

2 Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais e resumo das práticas contábeis

2.1 Declaração de Conformidade

(a) Demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais em 30 de setembro de 2023, equivalentes às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informação Trimestral ("ITR") foram preparadas tomando-se por base as disposições do 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"), aplicável à preparação das Informações Trimestrais – ITR, e que estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). Assim, estas informações trimestrais consideram o ofício circular CVM/SNC/SEP 003 de 28 de abril de 2011, o qual permite às entidades apresentarem notas explicativas selecionadas, nos casos de redundância de informações já divulgadas nas demonstrações financeiras anuais. Divulgamos na nota 18 as notas explicativas não apresentadas nestas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais em 30 de setembro de 2023, portanto, não incorporam todas as notas explicativas e as divulgações exigidas pelas normas contábeis para as demonstrações financeiras anuais e, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, disponíveis na página de Relacionamento com Investidores (ri.aurenenergia.com.br) e na consulta de empresas listadas na B3, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidas pelo IASB, e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e as normas expedidas pela CVM.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

(b) Aprovação das demonstrações financeiras

O Conselho de Administração da Companhia aprovou a emissão destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais, em 31 de outubro de 2023, autorizando sua divulgação.

2.2 Base de apresentação

A preparação das demonstrações financeiras considerou a base contábil de continuidade operacional, o custo histórico como base de valor, e no caso de certos ativos e passivos financeiros, ajustes para refletir a mensuração ao valor justo.

As demonstrações financeiras requerem o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação de suas práticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e apresentam maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 2.6.

2.3 Consolidação

(a) Controladas

As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia.

Transações, saldos e resultados de transações entre controladas da Companhia são eliminados. Na aquisição, as políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

A Companhia consolida as controladas CESP Comercializadora, Jaíba V e a SF 648 Participações societárias, pois possui participação de 100% de seu capital votante, isto é, está exposta ou tem direito a retornos variáveis de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir suas atividades relevantes.

2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real (R\$).

2.5 Novas normas, alterações e interpretações de normas emitidas pelo CPC e IASB

Novas normas, interpretações e alterações às normas contábeis vigentes a partir de 1º de janeiro de 2023 foram adotadas e não tiveram impactos relevantes nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais da Companhia.

(a) Alterações no CPC 32 / IAS 12 “Tributos sobre o lucro”

A Companhia adotou a partir de 1º de janeiro de 2023, a alteração ao CPC 32 / IAS 12 a qual requer o reconhecimento de impostos diferidos sobre as transações que dão origem ao reconhecimento inicial de um ativo ou um passivo, resultando em valores iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis, como contratos de arrendamento ou obrigação de descomissionamento de ativos.

(b) Normas e interpretações contábeis ainda não adotadas pela Companhia:

Outras normas, interpretações e alterações às normas contábeis foram publicadas, porém, ainda não são mandatórias para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 e não foram adotadas antecipadamente. A Companhia ainda não concluiu a avaliação dos impactos dessas novas normas, interpretações e alterações às normas contábeis, mas não espera impactos relevantes na preparação das demonstrações financeiras do período corrente e futuros.

2.6 Estimativas e julgamentos contábeis e críticos

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais foram preparadas de forma consistente com as políticas contábeis divulgadas nas demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados com base na experiência histórica e outros fatores, incluindo as expectativas dos eventos futuros que se acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias.

Não houve alteração nas estimativas e nas premissas que apresentasse risco significativo, com probabilidade de causar ajuste relevante nos valores contábeis dos ativos e passivos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, em relação àquelas detalhadas nas últimas demonstrações financeiras anuais referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Cabe mencionar que, no quadro “Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido” do Sistema EmpresasNet da CVM, o ajuste de avaliação patrimonial, apesar de não corresponder a “Outros Resultados Abrangentes”, está apresentado na coluna com essa indicação, em virtude de não haver opção mais apropriada para a apresentação da referida transação no demonstrativo padrão da CVM.

3 Receita

Os contratos de venda de energia da Companhia são realizados nos ambientes livre e regulado de comercialização brasileira, sendo registrados integralmente na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (“CCEE”), agente responsável pela contabilização e liquidação de todo o Sistema Interligado Nacional (“SIN”).

Contratos *wholesale*: representados por venda de energia, no ambiente de contratação livre, decorrente da garantia física da Companhia.

Operações de *trading*: representados por venda de energia, no ambiente de contratação livre, decorrente da compra de energia a mercado.

Contratos regulados: representados por contratos de venda de energia firmados nos leilões do ambiente regulado.

Energia de curto prazo – CCEE: decorre da contabilização do mercado de curto prazo, ou seja, as diferenças entre recurso e requisito de energia, valoradas ao Preço de Liquidação das Diferenças (“PLD”).

	1/7/2023 a 30/9/2023		1/7/2022 a 30/9/2022		1/1/2023 a 30/9/2023		Consolidado 1/1/2022 a 30/9/2022	
	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil
Receita bruta (i)								
Receitas com energia								
Contratos <i>wholesale</i>	328.200	92.576	1.441.324	372.042	1.037.992	284.068	4.685.085	1.151.069
Partes relacionadas (Nota 15)	1.037.356	132.965	391.715	71.351	3.288.125	405.403	530.723	103.001
Operações de <i>trading</i>	-	-	307.092	65.954	-	-	944.329	215.692
Contratos regulados	485.452	149.172	486.483	141.608	1.488.385	450.086	1.497.965	419.133
Energia de curto prazo - CCEE	-	9.710	-	15.516	-	20.624	-	28.839
	<u>1.851.008</u>	<u>384.423</u>	<u>2.626.614</u>	<u>666.471</u>	<u>5.814.502</u>	<u>1.160.181</u>	<u>7.658.102</u>	<u>1.917.734</u>
Suprimento em regime de cotas - UHE Paraibuna	-	8.392	-	8.527	-	23.488	-	10.708
Outras receitas	-	1.259	-	1.098	-	3.398	-	3.026
	-	9.651	-	9.625	-	26.886	-	13.734
	<u>1.851.008</u>	<u>394.074</u>	<u>2.626.614</u>	<u>676.096</u>	<u>5.814.502</u>	<u>1.187.067</u>	<u>7.658.102</u>	<u>1.931.468</u>
Deduções sobre a receita bruta								
PIS e COFINS sobre receitas operacionais	-	(29.801)	-	(61.508)	-	(103.119)	-	(176.644)
ICMS sobre receitas operacionais	-	(6.639)	-	(11.029)	-	(6.778)	-	(21.711)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	(12.493)	-	(9.467)	-	(38.116)	-	(29.185)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	-	(2.279)	-	(4.274)	-	(9.249)	-	(12.734)
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	-	(1.483)	-	(1.335)	-	(4.441)	-	(4.074)
Quota para a reserva global de reversão - RGR	-	-	-	(440)	-	-	-	(1.321)
Imposto sobre serviços - ISS	-	(51)	-	(53)	-	(158)	-	(150)
	-	(52.746)	-	(88.106)	-	(161.861)	-	(245.819)
Receita líquida	<u>1.851.008</u>	<u>341.328</u>	<u>2.626.614</u>	<u>587.990</u>	<u>5.814.502</u>	<u>1.025.206</u>	<u>7.658.102</u>	<u>1.685.649</u>

	Controladora							
	1/7/2023 a 30/9/2023		1/7/2022 a 30/9/2022		1/1/2023 a 30/9/2023		1/1/2022 a 30/9/2022	
	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil	MWh (*)	R\$ Mil
Receita bruta (i)								
Receitas com energia								
Contratos <i>wholesale</i>	328.200	92.556	991.929	164.160	1.037.992	287.225	2.500.831	543.156
Partes relacionadas (Nota 15)	826.737	92.277	343.971	158.018	2.820.004	301.452	1.795.784	462.584
Contratos regulados	485.452	149.171	486.483	144.645	1.488.385	450.085	1.497.965	422.170
Energia de curto prazo - CCEE	-	9.899	-	15.326	-	22.552	-	19.010
	<u>1.640.389</u>	<u>343.903</u>	<u>1.822.383</u>	<u>482.149</u>	<u>5.346.381</u>	<u>1.061.314</u>	<u>5.794.580</u>	<u>1.446.920</u>
Suprimento em regime de cotas - UHE Paraibuna	-	8.392	-	5.490	-	23.488	-	7.671
Outras receitas	-	1.022	-	1.097	-	3.161	-	3.026
	<u>-</u>	<u>9.414</u>	<u>-</u>	<u>6.587</u>	<u>-</u>	<u>26.649</u>	<u>-</u>	<u>10.697</u>
	<u>1.640.389</u>	<u>353.317</u>	<u>1.822.383</u>	<u>488.736</u>	<u>5.346.381</u>	<u>1.087.963</u>	<u>5.794.580</u>	<u>1.457.617</u>
Deduções sobre a receita bruta								
PIS e COFINS sobre receitas operacionais	-	(32.669)	-	(44.858)	-	(100.574)	-	(134.176)
ICMS sobre receitas operacionais	-	(1)	-	(3.679)	-	(314)	-	(6.974)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	(12.493)	-	(9.467)	-	(38.116)	-	(29.185)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	-	(2.279)	-	(4.274)	-	(9.249)	-	(12.734)
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	-	(1.483)	-	(1.335)	-	(4.441)	-	(4.074)
Quota para a reserva global de reversão - RGR	-	-	-	(440)	-	-	-	(1.321)
Imposto sobre serviços - ISS	-	(51)	-	(53)	-	(158)	-	(150)
	<u>-</u>	<u>(48.976)</u>	<u>-</u>	<u>(64.106)</u>	<u>-</u>	<u>(152.852)</u>	<u>-</u>	<u>(188.614)</u>
Receita líquida	<u>1.640.389</u>	<u>304.341</u>	<u>1.822.383</u>	<u>424.630</u>	<u>5.346.381</u>	<u>935.111</u>	<u>5.794.580</u>	<u>1.269.003</u>

(*) MWh – Megawatt-hora.

- (i) Variação devido a cessão de contratos de *trading* e *intercompany* à empresa Auren Comercializadora, para atendimento da estratégia da sua Controladora Auren.

4 Custos e despesas

	Consolidado					
	1/7/2023 a 30/9/2023			1/7/2022 a 30/9/2022		
	Custo com energia elétrica	Custo com operação	Despesas gerais e administrativas	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	Total	Total
Energia comprada	(53.078)	-	-	-	(53.078)	(232.973)
Encargos de uso da rede elétrica	(56.484)	-	-	-	(56.484)	(56.137)
Depreciação e amortização	-	(96.839)	(1.009)	-	(97.848)	(95.733)
Pessoal	-	(5.050)	(6.319)	-	(11.369)	(22.908)
Pessoal	-	(5.050)	(6.319)	-	(11.369)	(22.908)
Materiais	-	-	(408)	-	(408)	(754)
Materiais	-	-	(408)	-	(408)	(754)
Serviços	-	(5.102)	(15.710)	-	(20.812)	(16.612)
Serviços de terceiros	-	(3.674)	(15.675)	-	(19.349)	(16.403)
Manutenção e conservação	-	(1.428)	(35)	-	(1.463)	(209)
Outros	-	(675)	(2.106)	(282)	(3.063)	(6.463)
Aluguéis e arrendamentos	-	(286)	(77)	-	(363)	(1.203)
Seguros	-	-	(1.107)	-	(1.107)	(1.083)
Impostos, taxas e contribuições	-	(174)	(114)	-	(288)	(746)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	-	(215)	(808)	(282)	(1.305)	(3.431)
Demais (despesas) receitas	-	-	-	(11.640)	(11.640)	11.387
Baixa de ativos mantidos para venda	-	-	-	(50)	(50)	-
Pagamento de litígios	-	-	-	(4.746)	(4.746)	-
Reversão (provisão) para litígios	-	-	-	(6.844)	(6.844)	1.602
Baixa de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(777)
Recuperação de tributos	-	-	-	-	-	8.160
Contratos futuros de energia	-	-	-	-	-	(17.746)
Ganho na migração benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	20.148
Total	<u>(109.562)</u>	<u>(107.666)</u>	<u>(25.552)</u>	<u>(11.922)</u>	<u>(254.702)</u>	<u>(420.193)</u>

						Consolidado	
						1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
	Custo com energia elétrica	Custo com operação	Despesas gerais e administrativas	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	Total	Total	
Energia comprada	(120.772)	-	-	-	(120.772)	(611.153)	
Encargos de uso da rede elétrica	(165.787)	-	-	-	(165.787)	(154.150)	
Depreciação e amortização	-	(290.799)	(2.050)	-	(292.849)	(307.980)	
Pessoal	-	(16.965)	(26.410)	-	(43.375)	(66.787)	
Pessoal	-	(16.965)	(26.410)	-	(43.375)	(66.787)	
Materiais	-	(1.528)	(745)	-	(2.273)	(1.586)	
Materiais	-	(1.528)	(745)	-	(2.273)	(1.586)	
Serviços	-	(13.132)	(27.451)	-	(40.583)	(42.049)	
Serviços de terceiros	-	(10.748)	(27.243)	-	(37.991)	(40.466)	
Serviços de manutenção e conservação	-	(2.384)	(208)	-	(2.592)	(1.583)	
Outros	-	(2.092)	(6.965)	(2.171)	(11.228)	(12.209)	
Aluguéis e arrendamentos	-	(664)	(222)	-	(886)	(1.734)	
Seguros	-	-	(3.158)	-	(3.158)	(3.210)	
Impostos, taxas e contribuições	-	(369)	(1.017)	-	(1.386)	(3.084)	
Outras (despesas) e receitas, líquidas	-	(1.059)	(2.568)	(2.171)	(5.798)	(4.181)	
Demais (despesas) receitas	-	-	-	148.635	148.635	(43.271)	
Baixa de ativos mantidos para venda	-	-	-	(50)	(50)	-	
Pagamento de litígios	-	-	-	(4.746)	(4.746)	-	
Contratos futuros de energia	-	-	-	-	-	8.209	
Reversão (provisão) para litígios	-	-	-	149.288	149.288	(77.292)	
Ganho na migração benefícios pós-emprego (Nota 13.1)	-	-	-	-	-	20.148	
Recuperação de tributos	-	-	-	-	-	8.160	
Provisão para obrigações socioambientais	-	-	-	(67)	(67)	-	
Ganho na venda de ativo imobilizado	-	-	-	4.210	4.210	-	
Baixa de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(2.496)	
Total	(286.559)	(324.516)	(63.621)	146.464	(528.232)	(1.239.185)	

						Controladora
					1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022
	Custo com energia elétrica	Custo com operação	Despesas gerais e administrativas	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	Total	Total
Energia comprada	(17.751)	-	-	-	(17.751)	(93.706)
Encargos de uso da rede elétrica	(56.484)	-	-	-	(56.484)	(56.137)
Depreciação e amortização	-	(96.841)	(661)	-	(97.502)	(95.671)
Pessoal	-	(5.071)	(9.985)	-	(15.056)	(24.414)
Pessoal	-	(5.071)	(9.985)	-	(15.056)	(24.414)
Materiais	-	-	(692)	-	(692)	(753)
Materiais	-	-	(692)	-	(692)	(753)
Serviços	-	(5.103)	(10.509)	-	(15.612)	(16.427)
Serviços de terceiros	-	(3.675)	(10.470)	-	(14.145)	(14.805)
Manutenção e conservação	-	(1.428)	(39)	-	(1.467)	(1.622)
Outros	-	(651)	(1.695)	(1.773)	(4.119)	(479)
Aluguéis e arrendamentos	-	(286)	(77)	-	(363)	(1.148)
Seguros	-	-	(1.111)	-	(1.111)	(1.083)
Impostos, taxas e contribuições	-	(174)	(117)	-	(291)	(345)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	-	(191)	(390)	(1.773)	(2.354)	2.097
Demais (despesas) receitas	-	-	-	(11.609)	(11.609)	27.436
Baixa de ativos mantidos para venda	-	-	-	(50)	(50)	-
Pagamento de litígios	-	-	-	(4.746)	(4.746)	-
Reversão (provisão) para litígios	-	-	-	(6.813)	(6.813)	1.602
Ganho na migração benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	20.148
Recuperação de tributos	-	-	-	-	-	8.160
Provisão para obrigações socioambientais	-	-	-	-	-	-
Ganho na venda de ativo imobilizado	-	-	-	-	-	(1.697)
Baixa de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(777)
Total	(74.235)	(107.666)	(23.542)	(13.382)	(218.825)	(260.151)

					Controladora	
					1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
	Custo com energia elétrica	Custo com operação	Despesas gerais e administrativas	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas (i)	Total	Total
Energia comprada	(38.268)	-	-	-	(38.268)	(209.198)
Encargos de uso da rede elétrica	(165.787)	-	-	-	(165.787)	(154.158)
Depreciação e amortização	-	(290.799)	(1.992)	-	(292.791)	(307.822)
Pessoal	-	(16.986)	(25.581)	-	(42.567)	(67.091)
Pessoal	-	(16.986)	(25.581)	-	(42.567)	(67.091)
Materiais	-	(1.528)	(745)	-	(2.273)	(1.583)
Materiais	-	(1.528)	(745)	-	(2.273)	(1.583)
Serviços	-	(13.133)	(24.452)	-	(37.585)	(38.759)
Serviços de terceiros	-	(10.749)	(24.240)	-	(34.989)	(35.789)
Serviços de manutenção e conservação	-	(2.384)	(212)	-	(2.596)	(2.970)
Outros	-	(2.070)	(6.565)	(2.173)	(10.808)	(8.200)
Aluguéis e arrendamentos	-	(664)	(222)	-	(886)	(1.634)
Seguros	-	-	(3.162)	-	(3.162)	(3.210)
Impostos, taxas e contribuições	-	(369)	(789)	-	(1.158)	(2.378)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	-	(1.037)	(2.392)	(2.173)	(5.602)	(978)
Demais (despesas) receitas	-	-	-	148.638	148.638	(51.480)
Baixa de ativos mantidos para venda	-	-	-	(50)	(50)	-
Pagamento de litígios	-	-	-	(4.746)	(4.746)	-
Reversão (provisão) para litígios	-	-	-	149.291	149.291	(77.292)
Ganho na migração benefícios pós-emprego (Nota 13.1)	-	-	-	-	-	20.148
Recuperação de tributos	-	-	-	-	-	8.160
Provisão para obrigações socioambientais	-	-	-	(67)	(67)	-
Ganho na venda de ativo imobilizado	-	-	-	4.210	4.210	-
Baixa de depósitos judiciais	-	-	-	-	-	(2.496)
Total	(204.055)	(324.516)	(59.335)	146.465	(441.441)	(838.291)

4.1 Energia comprada e encargos de uso da rede elétrica

				Consolidado	
				1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022
				1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Energia comprada (i)					
Energia comprada para revenda	(1.536)	(147.536)	(3.062)	(326.011)	(19.682)
Partes relacionadas (Nota 15)	(40.428)	(15.675)	(85.316)	(237.304)	(21.580)
Operações de trading	-	(61.935)	-	(6.576)	(611.153)
Prêmio repactuação do risco hidrológico	(7.693)	(7.273)	(22.830)	(21.580)	(21.580)
Energia de curto prazo - CCEE	(3.421)	(554)	(9.564)	(6.576)	(6.576)
	(53.078)	(232.973)	(120.772)	(611.153)	(611.153)
Uso da rede elétrica					
Encargos de uso da rede elétrica	(56.484)	(56.137)	(165.787)	(154.150)	(154.150)
	(56.484)	(56.137)	(165.787)	(154.150)	(154.150)
	(109.562)	(289.110)	(286.559)	(765.303)	(765.303)

				Controladora	
				1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022
				1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Energia comprada (i)					
Energia comprada para revenda	(6.812)	(58.477)	(6.509)	(109.443)	(71.607)
Partes relacionadas (Nota 15)	-	(27.403)	(7)	(21.580)	(21.580)
Prêmio repactuação do risco hidrológico	(7.693)	(7.273)	(22.830)	(6.576)	(6.576)
Energia de curto prazo - CCEE	(3.246)	(553)	(8.922)	(6.576)	(6.576)
	(17.751)	(93.706)	(38.268)	(209.206)	(209.206)
Uso da rede elétrica					
Encargos de uso da rede elétrica	(56.484)	(56.137)	(165.787)	(154.150)	(154.150)
	(56.484)	(56.137)	(165.787)	(154.150)	(154.150)
	(74.235)	(149.843)	(204.055)	(363.356)	(363.356)

- (i) Variação devido a cessão de contratos de trading e *intercompany* à empresa Auren Comercializadora, para atendimento da estratégia da sua Controladora Auren.

5 Resultado financeiro líquido

	1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	Consolidado 1/1/2022 a 30/9/2022
Receitas financeiras				
Atualização monetária de ativos indenizáveis pela União (Nota 7)	-	-	262.264	-
Rendimentos sobre equivalentes de caixa, aplicações financeiras e conta reserva	129.632	23.093	214.592	57.259
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	2.941	4.432	9.806	10.526
Realização de ajuste a valor presente dos ativos indenizáveis (Nota 7)	-	-	11.518	-
Reversão do ajuste a valor presente pela securitização (Nota 7)	-	-	218.444	-
Outras receitas financeiras	134	2.636	4.698	3.678
(-) PIS e COFINS sobre resultado financeiro - Indenização de Três Irmãos	(124.800)	-	(124.800)	-
(-) PIS e COFINS sobre resultado financeiro	(6.280)	(1.285)	(10.352)	(3.050)
	<u>1.627</u>	<u>28.876</u>	<u>586.170</u>	<u>68.413</u>
Despesas financeiras				
Juros e encargos sobre financiamentos e debêntures (Nota 12 (c))	(32.542)	(30.898)	(93.522)	(87.170)
Atualização monetária sobre financiamentos e debêntures (Nota 12 (c))	(5.056)	14.139	(68.331)	(76.042)
Atualização monetária sobre provisão para litígios (Nota 14)	(3.873)	(17.648)	(26.739)	(93.730)
Atualização do saldo de benefícios pós-emprego (Nota 13)	(43.791)	(41.844)	(131.372)	(118.049)
Custo financeiro da securitização (Nota 7)	-	-	(236.595)	-
Atualização monetária sobre acordos judiciais	-	(571)	(150)	(3.705)
Ajuste a valor presente sobre obrigações socioambientais	(3.163)	(2.692)	(9.995)	(8.190)
Baixa de atualização monetária de depósitos judiciais	(98)	-	(2.461)	(2.497)
Ajuste a valor presente sobre UBP - Uso do bem público	(875)	(1.281)	(3.052)	(4.162)
Outras despesas financeiras	(4.829)	(4.481)	(15.974)	(15.077)
	<u>(94.227)</u>	<u>(85.276)</u>	<u>(588.191)</u>	<u>(408.622)</u>
	<u>(92.600)</u>	<u>(56.400)</u>	<u>(2.021)</u>	<u>(340.209)</u>

	1/7/2023 a 30/9/2023	1/7/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	Controladora 1/1/2022 a 30/9/2022
Receitas financeiras				
Atualização monetária de ativos indenizáveis pela União (Nota 7)	-	-	262.264	-
Rendimentos sobre equivalentes de caixa, aplicações financeiras e conta reserva	114.440	20.687	168.827	52.304
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	2.923	4.432	9.759	10.526
Realização de ajuste a valor presente dos ativos indenizáveis (Nota 7)	-	-	11.518	-
Reversão do ajuste a valor presente pela securitização (Nota 7)	-	-	218.444	-
Outras receitas financeiras	2.790	2.220	4.570	2.623
(-) PIS e COFINS sobre resultado financeiro - Indenização de Três Irmãos	(124.800)	-	(124.800)	-
(-) PIS e COFINS sobre resultado financeiro	(5.573)	(1.160)	(8.218)	(2.771)
	<u>(10.220)</u>	<u>26.179</u>	<u>542.364</u>	<u>62.682</u>
Despesas financeiras				
Juros e encargos sobre financiamentos e debêntures (Nota 12 (c))	(28.468)	(30.898)	(84.221)	(87.170)
Atualização do saldo de financiamentos e debêntures (Nota 12 (c))	(5.056)	14.139	(68.331)	(76.042)
Atualização monetária sobre provisão para litígios (Nota 14)	(3.871)	(17.648)	(26.724)	(93.730)
Atualização do saldo de benefícios pós-emprego (Nota 13)	(43.791)	(41.844)	(131.372)	(118.049)
Custo financeiro da securitização (Nota 7)	-	-	(236.595)	-
Atualização monetária sobre acordos judiciais	-	(571)	(150)	(3.705)
Ajuste a valor presente sobre obrigações socioambientais	(3.165)	(2.692)	(9.997)	(8.190)
Baixa de atualização monetária de depósitos judiciais	(98)	-	(2.445)	(2.497)
Ajuste a valor presente sobre UBP - Uso do bem público	(875)	(1.281)	(3.052)	(4.162)
Outras despesas financeiras	(6.693)	(4.331)	(13.646)	(14.903)
	<u>(92.017)</u>	<u>(85.126)</u>	<u>(576.533)</u>	<u>(408.448)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(102.237)</u>	<u>(58.947)</u>	<u>(34.169)</u>	<u>(345.766)</u>

6 Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e fundo de liquidez – conta reserva

	Consolidado		Controladora	
	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
Caixa				
Caixa e bancos	1.889	2.068	515	611
Equivalentes de caixa				
Certificados de Depósitos Bancários - CDBs	2.116.211	536.057	2.010.728	449.531
Quota de fundos de investimento (iii)	877.174	578.427	358.752	140.428
	2.993.385	1.114.484	2.369.480	589.959
Caixa e equivalentes de caixa (i)	2.995.274	1.116.552	2.369.995	590.570
Aplicações financeiras				
Letras Financeiras do Tesouro - LFTs	-	105.347	-	105.347
	-	105.347	-	105.347
Fundo de liquidez - Conta reserva (ii)				
Circulante	-	-	-	-
Não circulante	8.864	-	-	-
	8.864	-	-	-
	3.004.138	1.221.899	2.369.995	695.917

Em 30 setembro de 2023, os CDBs possuem taxa de remuneração entre 98,5% e 103,8% do CDI.

- (i) A variação no caixa e equivalentes de caixa deve-se substancialmente ao recebimento do valor correspondente à operação de securitização realizada no período, conforme Nota 1.2.1 (c) no montante de R\$ 4.164.648 e às captações de financiamentos totalizadas em aproximadamente R\$ 180.000, detalhadas na Nota 12.4, compensado parcialmente pelo pagamento de dividendos no montante de R\$ 1.250.000, pagamento de IR/CS de R\$ 578.016 sobre indenização de Três Irmãos (Nota 1.2.1 (b)), e aquisição de imobilizado e intangível de R\$ 1.211.014 majoritariamente justificada pelo projeto de Sol de Jaíba.
- (ii) Os contratos de financiamentos do projeto solar Sol de Jaíba, exigem um fundo de liquidez composto previamente a cada parcela de desembolso e deverá ser mantido durante todo o prazo de vigência dos contratos de financiamento.
- (iii) As quotas de fundo de investimento pertencem ao fundo exclusivo da Votorantim, Fundo Aquilae e BNB Soberano. As operações são compostas substancialmente por títulos públicos e operações compromissadas, os quais apresentaram taxa média de remuneração de 100,16% CDI no período findo em 30 de setembro de 2023.

7 Ativos indenizáveis pela União

	Consolidado e controladora	
	30/9/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	3.909.017	-
Reclassificação de ativos sujeito à indenização	-	1.717.362
Atualização de acordo de ativos indenizáveis (Nota 5) (i)	262.264	2.421.617
Constituição de ajuste a valor presente sobre valores a receber	-	(231.822)
Realização de ajuste a valor presente (Nota 5)	11.518	1.860
Acordo homologado a receber atualizado	4.182.799	3.909.017
Reversão do ajuste a valor presente pela securitização (Nota 1.2.1 (a)) (Nota 5)	218.444	-
Recebimento de acordo pela securitização (Nota 1.2.1 (a))	(4.164.648)	-
Custo financeiro da securitização (Nota 1.2.1 (a)) (Nota 5)	(236.595)	-
Saldo no final do período	-	3.909.017
Circulante	-	161.856
Não circulante	-	3.747.161
	-	3.909.017

(i) A atualização foi realizada pela taxa do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC).

8 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

(a) Composição dos saldos de impostos diferidos

	Consolidado		Controladora	
	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social				
Créditos tributários sobre diferenças temporárias (i)				
Prejuízos fiscais e base negativa	782.142	1.053.214	782.142	1.052.523
Provisão de impairment	510.046	510.046	510.046	510.046
Provisão ativo regulatório	275.685	275.685	275.685	275.685
Provisão para litígios	335.837	402.058	335.837	402.058
AVP de acordos de ativos indenizáveis	(5.751)	78.187	(5.751)	78.187
Obrigações socioambientais	74.621	76.992	74.621	76.992
Outras provisões	48.027	44.597	47.916	44.401
Débitos tributários sobre diferenças temporárias (i)				
Repactuação de risco hidrológico	(236.592)	(242.052)	(236.592)	(242.052)
Atualização de saldo de depósitos judiciais	(13.564)	(16.257)	(13.564)	(16.257)
Atualização de benefícios pós-emprego	-	(2.203)	-	(2.203)
Obrigações socioambientais	(45.368)	(52.959)	(45.368)	(52.959)
Efeito em outros resultados abrangentes (i)				
Benefícios pós-emprego	448.281	431.940	448.281	431.940
Custo atribuído de imobilizado	427.832	441.576	427.832	441.576
Líquido	2.601.196	3.000.824	2.601.085	2.999.937
Impostos diferidos ativos líquidos de mesma entidade jurídica	2.601.196	3.000.824	2.601.085	2.999.937
Impostos diferidos passivos líquidos de mesma entidade jurídica	-	-	-	-

(i) Saldos de impostos diferidos, que de acordo com avaliação da Administração, sua realização irá ocorrer no curso normal do negócio e dentro do período de vigência da concessão detida pela Companhia, quando aplicável.

(b) Reconciliação da despesa de IRPJ e da CSLL

	Consolidado		Controladora	
	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	494.953	106.255	482.590	97.773
Alíquotas nominais	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(168.284)	(36.127)	(164.081)	(33.243)
Ajustes para apuração do IRPJ e da CSLL efetivos				
Equivalência patrimonial	-	-	7.850	4.361
Exclusões (adições) temporárias sem constituição de diferido	32	-	-	-
Incentivo fiscal	361	33	91	-
Indenização da Usina Hidrelétrica de Três Irmãos	(823.325)	-	(823.325)	-
Outras exclusões (adições) permanentes, líquidas	(6.848)	(8.798)	(6.236)	(7.528)
IRPJ e CSLL apurados	(998.064)	(44.892)	(985.701)	(36.410)
Correntes	(598.436)	(768)	(586.849)	2.012
Diferidos	(399.628)	(44.124)	(398.852)	(38.422)
IRPJ e CSLL no resultado	(998.064)	(44.892)	(985.701)	(36.410)

9 Investimentos

a) Composição

	Informações em 30 de setembro de 2023			Resultado de equivalência patrimonial		Controladora	
	Patrimônio líquido	Lucro líquido do período	Percentual de participação votante e total (%)	de equivalência patrimonial		Saldo	
				1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	30/9/2023	31/12/2022
Investimentos avaliados por equivalência patrimonial							
Controladas							
CESP Comercializadora de Energia S.A.	88.912	9.089	100	9.089	12.827	88.912	79.823
Jaiba V Holding S.A.	1.622.441	14.000	100	14.000	-	1.622.441	498.441
				23.089	12.827	1.711.353	578.264

b) Movimentação

	Controladora	
	30/9/2023	30/9/2022
Saldo inicial do período	578.264	68.410
Equivalência patrimonial	23.089	12.827
Aumento de capital em controladas (Nota 1.2.2 (a))	1.110.000	-
Saldo final do período	1.711.353	81.237

10 Imobilizado

a) Composição e movimentação

									Consolidado	
	Terrenos	Reservatórios, barragens e adutoras	Edificações, obras civis e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Custos socioambientais	Em andamento (i)	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Custo	302.747	8.750.749	2.265.448	2.657.751	6.119	3.499	223.455	75.303	14.285.071	14.210.950
Provisão para <i>impairment</i>	(31.299)	(685.364)	(232.048)	(266.347)	-	-	-	-	(1.215.058)	(1.445.982)
Depreciação acumulada	(33.247)	(4.024.869)	(1.525.793)	(1.680.372)	(5.135)	(1.590)	(67.694)	-	(7.338.700)	(7.042.544)
Saldo líquido inicial do período	238.201	4.040.516	507.607	711.032	984	1.909	155.761	75.303	5.731.313	5.722.424
Adições (i)	-	-	-	-	-	-	-	1.614.802	1.614.802	6.464
Transferências	-	-	175	7.371	652	200	-	(10.160)	(1.762)	-
Depreciação	(5.845)	(124.925)	(33.582)	(56.290)	(58)	(91)	(22.325)	-	(243.116)	(240.268)
Saldo final do período	232.356	3.915.591	474.200	662.113	1.578	2.018	133.436	1.679.945	7.101.237	5.488.620
Custo	302.747	8.750.749	2.265.623	2.665.122	6.771	3.699	223.455	1.679.945	15.898.111	14.217.414
Provisão para <i>impairment</i>	(31.299)	(685.364)	(232.048)	(266.347)	-	-	-	-	(1.215.058)	(1.445.982)
Depreciação acumulada	(39.092)	(4.149.794)	(1.559.375)	(1.736.662)	(5.193)	(1.681)	(90.019)	-	(7.581.816)	(7.282.812)
Saldo líquido final do período	232.356	3.915.591	474.200	662.113	1.578	2.018	133.436	1.679.945	7.101.237	5.488.620
Taxas médias anuais de depreciação - %	3,3%	2,7%	2,3%	2,9%	5,4%	3,9%	10,0%			

- (i) As adições que ainda não resultaram em saída de caixa (compõem o saldo em aberto de fornecedores) perfazem o valor de R\$ 403.796. O saldo de adições deve-se substancialmente à construção do projeto Sol de Jaíba.

								Controladora		
		Reservatórios, barragens e adutoras	Edificações, obras civis e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Custos socioambientais	Em andamento	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
	Terrenos									
Custo	302.747	8.750.749	2.265.448	2.657.751	6.119	3.499	223.455	12.586	14.222.354	14.210.950
Provisão para <i>impairment</i>	(31.299)	(685.364)	(232.048)	(266.347)	-	-	-	-	(1.215.058)	(1.445.982)
Depreciação acumulada	(33.247)	(4.024.869)	(1.525.793)	(1.680.372)	(5.135)	(1.590)	(67.694)	-	(7.338.700)	(7.042.544)
Saldo líquido inicial do período	238.201	4.040.516	507.607	711.032	984	1.909	155.761	12.586	5.668.596	5.722.424
Adições	-	-	-	-	-	-	-	5.046	5.046	6.464
Transferências	-	-	175	7.371	652	200	-	(10.152)	(1.754)	-
Depreciação	(5.845)	(124.925)	(33.582)	(56.290)	(58)	(91)	(22.325)	-	(243.116)	(240.268)
Saldo final do período	232.356	3.915.591	474.200	662.113	1.578	2.018	133.436	7.480	5.428.772	5.488.620
Custo	302.747	8.750.749	2.265.623	2.665.122	6.771	3.699	223.455	7.480	14.225.646	14.217.414
Provisão para <i>impairment</i>	(31.299)	(685.364)	(232.048)	(266.347)	-	-	-	-	(1.215.058)	(1.445.982)
Depreciação acumulada	(39.092)	(4.149.794)	(1.559.375)	(1.736.662)	(5.193)	(1.681)	(90.019)	-	(7.581.816)	(7.282.812)
Saldo líquido final do período	232.356	3.915.591	474.200	662.113	1.578	2.018	133.436	7.480	5.428.772	5.488.620
Taxas médias anuais de depreciação - %	3,3%	2,7%	2,3%	2,9%	5,4%	3,9%	10,0%			

b) Custo atribuído (*deemed cost*)

Em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 37 (IFRS 1) e ICPC 10, a Companhia optou pela adoção do custo atribuído para as usinas integrantes da infraestrutura de geração, ajustando os saldos de abertura na data de transição em 01/01/2009 pelos seus valores estimados por avaliadores independentes.

O efeito líquido da primeira adoção do custo atribuído para todas as usinas que a Companhia detinha a concessão à época resultou em um aumento no ativo imobilizado, porém individualmente para UHE Porto Primavera o resultado foi uma redução em seu respectivo ativo imobilizado. Com o fim das demais concessões, o saldo remanescente é, substancialmente, o saldo da UHE Porto Primavera de R\$ 830.500 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 857.179 em 31 de dezembro de 2022), que será realizado pela transferência para a conta de Lucros acumulados, à medida da depreciação ou realização daqueles ativos, e cuja movimentação foi a seguinte:

	Consolidado e controladora		
	Custo atribuído	Impostos diferidos	Patrimônio Líquido
Saldo inicial em 1 de janeiro de 2009	3.553.278	(1.208.115)	2.345.163
Realizações acumuladas	(4.852.033)	1.649.691	(3.202.342)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	(1.298.755)	441.576	(857.179)
Realização no período (depreciação)	40.423	(13.744)	26.679
Saldo final em 30 de setembro de 2023	(1.258.332)	427.832	(830.500)

11 Intangível

a) Composição e movimentação

Bookmark	Consolidado						
	Software e licença de uso	Repactuaçãoção risco hidrológico	UBP - Uso do bem público	Outorga	Em andamento	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Custo	31.223	808.108	177.053	1.398.703	2.419	2.417.506	2.423.081
Provisão para <i>impairment</i>	-	(299.452)	-	-	-	(299.452)	(299.452)
Depreciação acumulada	(27.195)	(81.817)	(21.178)	(162.963)	-	(293.153)	(209.820)
Saldo líquido inicial do período	4.028	426.839	155.875	1.235.740	2.419	1.824.901	1.913.809
Adições	-	-	-	-	8	8	875
Remensuração	-	-	(352)	-	-	(352)	-
Transferências	1.762	-	-	-	-	1.762	-
Amortização	(1.498)	(16.058)	(3.614)	(28.545)	-	(49.715)	(66.575)
Saldo final do período	4.292	410.781	151.909	1.207.195	2.427	1.776.604	1.848.109
Custo	32.985	808.108	176.701	1.398.703	2.427	2.418.924	2.423.956
Provisão para <i>impairment</i>	-	(299.452)	-	-	-	(299.452)	(299.452)
Depreciação acumulada	(28.693)	(97.875)	(24.792)	(191.508)	-	(342.868)	(276.395)
Saldo líquido final do período	4.292	410.781	151.909	1.207.195	2.427	1.776.604	1.848.109
Taxas médias anuais de amortização - %	10,0%	8,0%	3,3%	3,3%			

	Controladora						
	Software e licença de uso	Repactuaçãoção risco hidrológico	UBP - Uso do bem público	Outorga	Em andamento	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Custo	30.836	808.108	177.053	1.398.703	2.419	2.417.119	2.423.081
Provisão para <i>impairment</i>	-	(299.452)	-	-	-	(299.452)	(299.452)
Depreciação acumulada	(27.150)	(81.817)	(21.178)	(162.963)	-	(293.108)	(209.820)
Saldo líquido inicial do período	3.686	426.839	155.875	1.235.740	2.419	1.824.559	1.913.809
Adições	-	-	-	-	-	-	875
Remensuração	-	-	(352)	-	-	(352)	-
Transferências	1.762	-	-	-	(8)	1.754	-
Amortização	(1.440)	(16.058)	(3.614)	(28.545)	-	(49.657)	(66.575)
Saldo final do período	4.008	410.781	151.909	1.207.195	2.411	1.776.304	1.848.109
Custo	32.598	808.108	176.701	1.398.703	2.411	2.418.521	2.423.956
Provisão para <i>impairment</i>	-	(299.452)	-	-	-	(299.452)	(299.452)
Depreciação acumulada	(28.590)	(97.875)	(24.792)	(191.508)	-	(342.765)	(276.395)
Saldo líquido final do período	4.008	410.781	151.909	1.207.195	2.411	1.776.304	1.848.109
Taxas médias anuais de amortização - %	10,0%	8,0%	3,3%	3,3%			

12 Financiamentos e debêntures

a) Composição

Consolidado										
30/9/2023										
Modalidade	Encargos anuais médios	Circulante				Não circulante				Valor justo
		Encargos	Custo de captação	Principal	Total	Encargos	Custo de captação	Principal	Total	
Debêntures - 11ª emissão	CDI + 1,64% a.a.	9.410	(483)	75.000	83.927	-	(604)	150.000	149.396	229.993
Debêntures - 12ª emissão	IPCA + 4,30% a.a.	10.061	(5.014)	-	5.047	-	(29.668)	1.876.955	1.847.287	1.984.284
BNB	IPCA + 5,27% a.a. (i)	-	(90)	-	(90)	9.301	(1.987)	180.000	187.314	275.719
		19.471	(5.587)	75.000	88.884	9.301	(32.259)	2.206.955	2.183.997	2.272.881

Consolidado e controladora										
31/12/2022										
Modalidade	Encargos anuais médios	Circulante				Não circulante				Valor justo
		Encargos	Custo de captação	Principal	Total	Custo de captação	Principal	Total	Total	
Debêntures - 11ª emissão	CDI + 1,64% a.a.	1.162	(483)	75.000	75.679	(966)	150.000	149.034	224.713	231.215
Debêntures - 12ª emissão	IPCA + 4,30% a.a.	28.935	(5.015)	-	23.920	(33.429)	1.808.624	1.775.195	1.799.115	1.547.357
		30.097	(5.498)	75.000	99.599	(34.395)	1.958.624	1.924.229	2.023.828	1.778.572

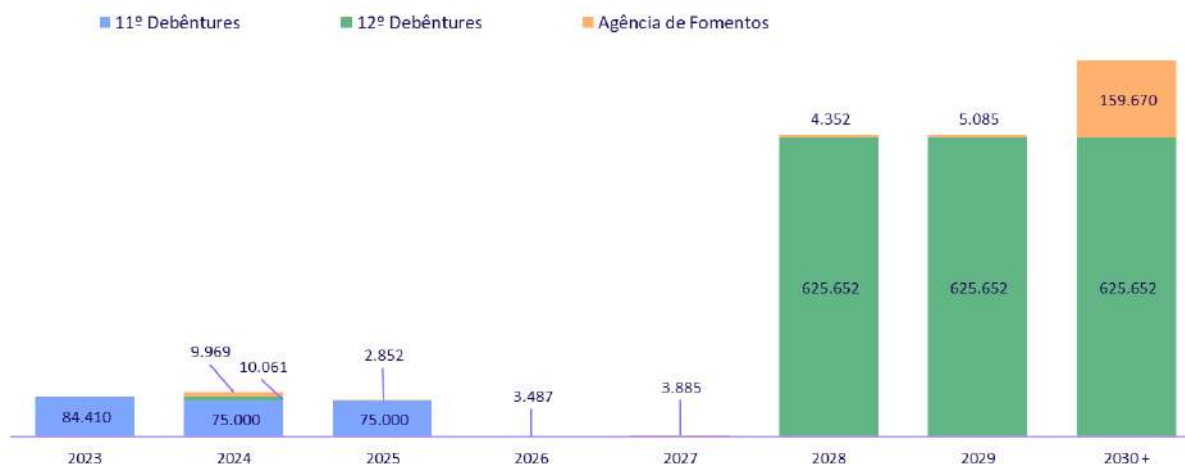
- (i) No contrato de financiamento do BNB há a previsão de um bônus de adimplência de 0,85%, que será aplicado quando a parcela da dívida for liquidada até a data de seu respectivo vencimento.

BNB – Banco do Nordeste

CDI – Certificado de Depósito Interbancário

IPCA – Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo

b) Perfil de vencimento



O perfil de vencimento da dívida apresenta o saldo a ser pago, sendo considerada a amortização do principal e a projeção de juros.

c) Movimentação

	Consolidado		Controladora	
	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Saldo inicial do período	2.023.828	1.995.913	2.023.828	1.995.913
Captações	180.000	-	-	-
Adição dos custos de captação	(2.123)	-	-	-
Provisão de juros e encargos de dívidas	93.522	87.170	84.221	87.170
Atualização monetária	68.331	76.042	68.331	76.042
Apropriação dos custos de captação	4.169	4.124	4.123	4.124
Juros pagos	(94.846)	(93.178)	(94.846)	(93.178)
Saldo final do período	2.272.881	2.070.071	2.085.657	2.070.071

d) Principais captações

Projeto Sol de Jaíba

Em setembro de 2022, quatro controladas pertencentes ao projeto Sol de Jaíba celebraram contratos de financiamento com o Banco do Nordeste ("BNB"), no montante total de R\$ 300.000, para o financiamento do projeto das referidas controladas, ao custo de IPCA + 5,27% a.a., com vencimento em setembro de 2046 e amortizações mensais a partir outubro de 2024. A primeira liberação de recursos desses contratos, no montante de R\$ 180.000, ocorreu em março de 2023.

Em 30 de junho de 2023, outras duas Controladas pertencentes ao projeto Sol de Jaíba celebraram contratos de financiamentos com o BNB, no montante total de R\$ 200.000, ao custo de IPCA + 5,7270% a.a., com vencimento em julho de 2047 e amortizações mensais a partir de agosto de 2025. Até o momento, não ocorreram liberações decorrentes desses financiamentos.

Conforme previsto nos contratos, para garantir o pagamento de quaisquer obrigações financeiras decorrentes desses financiamentos foram contratadas fianças bancárias, em adição às contas reservas do serviço da dívida.

Não há *covenants* financeiros previstos nesses contratos, porém outras obrigações restritivas e cláusulas de vencimento antecipado são constantemente monitoradas.

e) Garantias

Projeto	Modalidade	Garantia
Sol de Jaiba	BNB	Fiança bancária; Contas reservas.

f) Condições restritivas

A Companhia e suas controladas não estão sujeitas ao cumprimento de *covenants* financeiros, contudo, os contratos de financiamentos e debêntures contém *covenants* restritivos e cláusulas de vencimento antecipado.

A Administração da Companhia e de suas controladas monitora esses índices para que as condições sejam atendidas, sendo que em 30 de setembro de 2023 não existe qualquer descumprimento dessas condições.

13 Benefícios pós-emprego

13.1 Composição e movimentação do passivo atuarial

	Consolidado e controladora	
	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Saldo inicial do período	1.263.931	1.785.499
Custo do serviço corrente	-	93
Juros sobre a obrigação atuarial	131.372	118.049
Contribuições pagas	(76.828)	(45.365)
Atualização de mensuração atuarial	-	17.820
Efeito migração planos CD:		
Liquidação	-	(306.015)
Efeito da migração - ganhos atuariais	-	(20.148)
Saldo final do período	1.318.475	1.549.933

13.2 Despesa / (receita) estimada para 2023 (não revisado)

BSPS – Benefício Suplementar Proporcional Saldado

BD – Benefício Definido

CV - Contribuição Variável

Abaixo é demonstrada a despesa estimada para o exercício de 2023, com base na avaliação atuarial de atuário independente em 31 de dezembro de 2022:

	Consolidado e controladora			
	BSPS	BD	CV	2023 Total
Custo de juros sobre a obrigação	529.047	84.329	12.750	626.126
Rendimento esperado sobre os ativos do plano	(366.269)	(75.495)	(9.199)	(450.963)
Receita (despesa) estimada para o período	162.778	8.834	3.551	175.163

14 Provisão para litígios

(a) Composição e movimentação

	01/1/2023 a 30/9/2023					Consolidado 01/1/2022 a 30/9/2022
	Trabalhistas	Tributárias	Ambientais	Cíveis	Total	Total
Saldo inicial do período	77.493	5.258	53.884	1.046.723	1.183.358	1.329.360
Atualizações (Nota 5)	4.423	271	4.472	17.573	26.739	93.730
Provisão / (reversão) (i)	6.808	498	488	(161.440)	(153.646)	77.292
(-) Pagamentos	(13.421)	(9)	(15.232)	(40.053)	(68.715)	(85.334)
Saldo final do período	75.303	6.018	43.612	862.803	987.736	1.415.048
Circulante	45.078	1.978	2.185	73.013	122.254	-
Não circulante	30.225	4.040	41.427	789.790	865.482	1.415.048
Saldo no final do período	75.303	6.018	43.612	862.803	987.736	1.415.048

- (i) A variação é explicada, principalmente, pela reversão de provisão, conforme acordos homologados mencionados na Nota 1.2.1 (c).

O contencioso passivo é objeto de reavaliações constantes, pois sua mensuração é atrelada ao andamento das respectivas ações judiciais e acordos com as contrapartes. Desse modo, a Companhia e suas controladas buscam refletir em suas demonstrações financeiras, com o mínimo de defasagem possível, o status atual das perdas consideradas como prováveis.

(b) Processos com probabilidade de perdas consideradas possíveis

A composição por natureza dos processos com probabilidade de perda avaliada como possível, para os quais não há provisão contabilizada, é demonstrada a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
Trabalhistas	40.799	34.680	40.799	34.680
Tributárias	507.685	478.655	507.685	478.655
Ambientais	312.168	342.555	312.168	342.555
Cíveis	771.833	786.832	771.827	786.791
	1.632.485	1.642.722	1.632.479	1.642.681

Independente do prognóstico, a Companhia e suas controladas continuam atentas a oportunidades de acordos e negociações que se mostrem atrativas e viáveis, buscando a redução do passivo contencioso e sempre de acordo com critérios técnicos e disciplina financeira.

A Administração da Companhia e suas controladas, embasada em pareceres de seus assessores legais, entende não haver riscos significativos futuros que não estejam cobertos por provisões suficientes em suas demonstrações financeiras ou que possam resultar em impacto significativo no seu fluxo de caixa.

15 Partes relacionadas

Empresas	Consolidado							
	Ativo		Passivo		Resultado			
	Circulante		Circulante		Vendas (Nota 3)		Custos e serviços (Nota 4.1)	
	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Contas a receber de clientes - Venda de energia e serviços								
Auren Comercializadora de Energia Ltda.	37.996	25.594	-	-	394.244	102.272	-	-
Ventos de Santo Alberto Energias Renováveis S.A.	-	19	-	-	20	259	-	-
Ventos de Santo Agostinho Energias Renováveis S.A.	-	8	-	-	-	149	-	-
Ventos de São Casimiro Energias Renováveis S.A.	-	-	-	-	-	215	-	-
Ventos de São Crispim I Energias Renováveis S.A.	-	-	-	-	-	81	-	-
Ventos de Santo Afonso Energias Renováveis S.A.	-	-	-	-	-	25	-	-
Ventos de Santo Augusto I Energias Renováveis S.A.	69	-	-	-	631	-	-	-
Ventos de Santo Augusto II Energias Renováveis S.A.	83	-	-	-	1.169	-	-	-
Ventos de Santo Augusto VI Energias Renováveis S.A.	171	-	-	-	1.561	-	-	-
Ventos de Santo Augusto VII Energias Renováveis S.A.	90	-	-	-	402	-	-	-
Ventos de Santo Augusto VIII Energias Renováveis S.A.	91	-	-	-	824	-	-	-
Ventos de Santo Estevão I Energias Renováveis S.A.	126	-	-	-	1.143	-	-	-
Ventos de Santo Estevão II Energias Renováveis S.A.	100	-	-	-	910	-	-	-
Ventos de Santo Estevão III Energias Renováveis S.A.	137	-	-	-	1.250	-	-	-
Ventos de Santo Estevão V Energias Renováveis S.A.	180	-	-	-	1.634	-	-	-
Ventos de Santo Virgílio 02 Energias Renováveis S.A.	142	-	-	-	1.292	-	-	-
Ventos de São Bernardo Energias Renováveis S.A.	-	-	-	-	323	-	-	-
	39.185	25.621	-	-	405.403	103.001	-	-
Fornecedores - compras de energia								
Auren Comercializadora de Energia Ltda.	-	-	1.006	-	-	-	(10.317)	2.312
Ventos de São Vinícius Energias Renováveis S.A.	-	-	32	-	-	-	(140)	-
Ventos de Santo Agostinho Energias Renováveis S.A.	-	-	184	-	-	-	(801)	-
Ventos de Santo Afonso Energias Renováveis S.A.	-	-	51	-	-	-	(220)	-
Ventos de Santo Alberto Energias Renováveis S.A.	-	-	299	-	-	-	(1.299)	-
Ventos de São Casimiro Energias Renováveis S.A.	-	-	243	-	-	-	(1.059)	-
Ventos de Santa Alexandrina Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.147	-	-	(161)	(5.803)
Ventos de São Bernardo Energias Renováveis S.A.	-	-	4.003	1.376	-	-	(28.538)	(5.625)
Ventos de São Crispim I Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.710	-	-	6	(128)
Ventos de Santo Antero Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.173	-	-	(47)	(4.515)
Ventos de Santo Apolinário Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.104	-	-	(139)	(3.236)
Ventos de São Ciriaco Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.698	-	-	(6)	(381)
Ventos de Santo Alderico Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.314	-	-	(52)	(821)
Ventos de Santo Alfredo Energias Renováveis S.A.	-	-	2.617	969	-	-	(18.172)	(1.485)
Ventos de São Caio Energias Renováveis S.A.	-	-	-	1.172	-	-	(411)	-
Ventos de São Ciro Energias Renováveis S.A.	-	-	3.149	1.220	-	-	(17.378)	-
CESP Comercializadora de Energia S.A.	-	-	-	-	-	-	(6.582)	-
	-	-	11.584	12.883	-	-	(85.316)	(19.682)
Fornecedores - serviços								
Votorantim S.A.	-	-	430	333	-	-	(5.415)	(3.753)
	-	-	430	333	-	-	(5.415)	(3.753)
Dividendos a pagar								
Auren Energia S.A.	-	-	1.250.000	970.453	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	277	277	-	-	-	-
	-	-	1.250.277	970.730	-	-	-	-
	39.185	25.621	1.262.291	983.946	405.403	103.001	(90.731)	(23.435)

	Controladora							
	Ativo		Passivo		Resultado			
	Circulante		Circulante		Vendas (Nota 3)		Custos e serviços (Nota 4.1)	
	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022	1/1/2023 a 30/9/2023	1/1/2022 a 30/9/2022
Empresas								
Contas a receber de clientes - Venda de energia e serviços								
Auren Comercializadora de Energia Ltda.	2.256	5.842	-	-	26.578	43.427	-	-
CESP Comercializadora de Energia S.A.	22.303	53.702	-	-	264.058	419.157	-	(71.607)
	25.748	59.544	-	-	301.452	462.584	-	(71.607)
Dividendos a receber								
CESP Comercializadora de Energia S.A.	3.555	4.320	-	-	-	-	-	-
Jaíba V Holding S.A.	324	324	-	-	-	-	-	-
	3.879	4.644	-	-	-	-	-	-
Fornecedores - compras de energia								
CESP Comercializadora de Energia S.A.	-	-	-	7.237	-	-	(7)	-
	-	-	-	7.237	-	-	(7)	-
Fornecedores - serviços								
Votorantim S.A.	-	-	424	331	-	-	(3.605)	(3.522)
	-	-	424	331	-	-	(3.605)	(3.522)
Dividendos a pagar								
Auren Energia S.A.	-	-	1.250.000	970.453	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	277	277	-	-	-	-
	-	-	1.250.277	970.730	-	-	-	-
	29.627	64.188	1.250.701	978.298	301.452	462.584	(3.612)	(75.129)

15.1 Remuneração do pessoal chave da Administração

As despesas relacionadas a remuneração do pessoal-chave da Administração estão apresentadas no quadro a seguir:

	Controladora e consolidado	
	30/9/2023	30/9/2022
Remuneração fixa e variável (i)	622	5.387
Encargos sociais	38	723
	660	6.110

- (i) É composta pela remuneração fixa (salários e honorários, férias e 13º salário), variável (bônus e participação nos resultados), e dos benefícios com assistência médica e odontológica, vales alimentação e refeição e seguro de vida.

A Companhia considera pessoal-chave da Administração os membros: (i) da Diretoria Estatutária e não estatutária e (ii) do Conselho de Administração, composto por três membros.

16 Patrimônio líquido

16.1 Capital social

O capital social integralizado é de R\$ 6.471.508 e está dividindo em 348.711.494 ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

	Quantidade de ações - Em unidades		
	Capital social integralizado	Ordinárias	%
Acionista controlador			
Auren Energia S.A.	6.469.410	348.598.439	99,9676%
Outros			
Ações em tesouraria	2.098	113.055	0,0324%
	6.471.508	348.711.494	100%

16.2 Ajuste de avaliação patrimonial (*deemed cost*)

	Consolidado e controladora			
	30/9/2023	30/9/2022		
	Custo atribuído ao imobilizado	Impostos diferidos	Patrimônio líquido	Patrimônio líquido
Saldo inicial do período	(1.298.755)	441.576	(857.179)	(890.254)
Realização no exercício (depreciação)	40.423	(13.744)	26.679	24.675
Saldo final do período	(1.258.332)	427.832	(830.500)	(865.579)

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

17 Instrumento financeiro e gestão de risco

17.1 Instrumentos financeiros por categoria

A seguir são demonstrados os instrumentos financeiros por categoria e correspondente nível de enquadramento na hierarquia de mensuração pelo valor justo:

		Consolidado		Controladora	
	Nível	30/9/2023	31/12/2022	30/9/2023	31/12/2022
Ativos					
Ao custo amortizado					
Contas a receber de clientes		152.325	250.739	138.745	198.094
Ativo sujeito à indenização		21.799	21.799	21.799	21.799
		174.124	272.538	160.544	219.893
Ao valor justo por meio do resultado (ii)					
Equivalentes de caixa (Nota 6)	1	2.993.385	1.114.484	2.369.480	589.959
Aplicações financeiras (Nota 6)	1	-	105.347	-	105.347
Fundo de liquidez - conta reserva (Nota 6)	1	8.864	-	-	-
Ativos indenizáveis pela União (Nota 7)	1	-	3.909.017	-	3.909.017
		3.002.249	5.128.848	2.369.480	4.604.323
		3.176.373	5.401.386	2.530.024	4.824.216
Passivos					
Ao custo amortizado					
Financiamentos e debêntures (i) (Nota 12)		2.272.881	2.023.828	2.085.657	2.023.828
Arrendamentos		40.435	40.317	445	-
		2.272.881	2.023.828	2.085.657	2.023.828
		2.272.881	2.023.828	2.085.657	2.023.828

(i) O valor justo desta rubrica está apresentado na Nota 12.

(ii) O valor justo apresentado corresponde ao valor contábil reconhecido.

A Companhia e suas controladas divulgam as mensurações do valor justo considerando a seguinte hierarquia de mensuração:

Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;

Nível 2 - Informações, além dos preços cotados, incluídas no nível 1 que são adotadas pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços); e

Nível 3 - Inserções para os ativos ou passivos que não são baseadas nos dados adotados pelo mercado (ou seja, inserções não-observáveis).

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

17.2 Fatores de risco financeiro

(a) Risco de liquidez

A tabela a seguir analisa os principais passivos financeiros da Companhia e suas controladas, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

	Consolidado					
	Vencimentos					
	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 3 e 5 anos	Entre 6 e 10 anos	Acima de 10 anos	Total
Em 30 de setembro de 2023						
Financiamentos e debêntures (Nota 12) (i)	176.987	191.625	1.025.054	1.440.588	217.333	3.051.587
Arrendamentos (I)	5.162	10.110	14.798	21.964	89.510	141.544
Fornecedores	464.534	-	-	-	-	464.534
UBP - Uso do Bem Público (i)	40.301	19.950	-	-	-	60.251
	686.984	221.685	1.039.852	1.462.552	306.843	3.717.916
Em 31 de dezembro de 2022						
Debêntures (Nota 12) (i)	181.085	174.147	343.014	2.001.184	-	2.699.430
Arrendamentos (I)	4.928	9.870	14.798	22.387	92.740	144.723
Fornecedores	119.565	-	-	-	-	119.565
UBP - Uso do Bem Público (i)	43.465	37.279	11.400	-	-	92.144
	349.043	221.296	369.212	2.023.571	92.740	3.055.862

(i) Os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa contratuais não descontados.

18 Informações por segmento

A partir da reorganização societária realizada por sua controladora Auren em 2022, alterando também a estrutura societária da Companhia, conforme divulgado em nota 1.1.2 (a) das Demonstrações Financeiras de 2022, a sua gestão (incluindo os aspectos relacionados à geração e comercialização de energia elétrica) passou a ser realizada de forma centralizada pela Auren, numa perspectiva de otimização de portfólio e sinergia de fontes, com a geração de energia elétrica a partir de outras fontes complementares, bem como a sua comercialização junto aos clientes finais e tomadas de posição. Nesse sentido, a Administração da Companhia avaliou os critérios do CPC 22 - Informações por segmento e concluiu que não é adequada a divulgação de informações financeiras por segmentos operacionais nas suas demonstrações financeiras, uma vez que a tomada de decisão se dá no nível consolidado da Auren.

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.

19 Notas explicativas não apresentadas

Nas demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram divulgadas as notas explicativas abaixo, cujas premissas, operações e políticas não sofreram alterações relevantes à posição apresentada nessas demonstrações financeiras:

Nota explicativa	Conta contábil
8	Contas a receber de clientes
10	Cauções e depósitos judiciais
12	Ativo sujeito à indenização
16	Fornecedores
18	UBP - Uso do Bem Público
19	Obrigações socioambientais
25	Seguros
26	Compromissos de longo prazo

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas e individuais.