

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	7
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	12
--------------------------	----

Notas Explicativas	16
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	41
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	42
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	43
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.125.427
Preferenciais	0
Total	1.125.427
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	16.906.830	16.224.509
1.01	Ativo Circulante	2.948.907	2.843.438
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	336.762	464.913
1.01.02	Aplicações Financeiras	980	615
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	980	615
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	980	615
1.01.03	Contas a Receber	1.221.832	1.219.024
1.01.03.01	Clientes	1.221.832	1.219.024
1.01.04	Estoques	22.626	30.167
1.01.06	Tributos a Recuperar	869.382	699.639
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	869.382	699.639
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição a compensar	84.461	25.465
1.01.06.01.02	Outros tributos a compensar	124.558	132.966
1.01.06.01.03	PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	660.363	541.208
1.01.07	Despesas Antecipadas	32.254	26.236
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	465.071	402.844
1.01.08.03	Outros	465.071	402.844
1.01.08.03.01	Ativo financeiro Setorial	60.524	52.746
1.01.08.03.02	Outros Créditos	347.436	310.384
1.01.08.03.03	Derivativos	57.111	39.714
1.02	Ativo Não Circulante	13.957.923	13.381.071
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	11.914.639	11.117.101
1.02.01.04	Contas a Receber	47.060	58.168
1.02.01.04.01	Clientes	47.060	58.168
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	13.748	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	11.853.831	11.058.933
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	87.109	93.954
1.02.01.10.04	Outros tributos a compensar	173.640	172.572
1.02.01.10.05	Ativo financeiro Setorial	152.474	55.675
1.02.01.10.06	Ativo financeiro da concessão	9.057.277	8.010.390
1.02.01.10.07	Outros ativos	9.773	19.043
1.02.01.10.08	Imposto de Renda e Contribuição a compensar	403	403
1.02.01.10.09	Derivativos	82.423	128.930
1.02.01.10.10	PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	1.471.812	1.963.226
1.02.01.10.11	Ativo contratual	818.920	614.740
1.02.04	Intangível	2.043.284	2.263.970
1.02.04.01	Intangíveis	2.043.284	2.263.970
1.02.04.01.02	Intangíveis	2.043.284	2.263.970

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	16.906.830	16.224.509
2.01	Passivo Circulante	3.395.290	2.765.534
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	71.626	63.899
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	71.626	63.899
2.01.01.02.01	Obrigações estimadas com pessoal	53.335	38.556
2.01.01.02.02	Folha de pagamento	2.911	4.137
2.01.01.02.03	Participações nos lucros	15.380	21.206
2.01.02	Fornecedores	805.795	890.460
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	805.795	890.460
2.01.03	Obrigações Fiscais	132.612	88.431
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	93.510	84.259
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	36.593	22.425
2.01.03.01.02	Programa de integração social - PIS	8.149	8.412
2.01.03.01.03	Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	37.853	39.138
2.01.03.01.05	Outras obrigações fiscais	10.915	14.284
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	36.423	0
2.01.03.02.01	Imposto sobre circulação de mercadorias - ICMS	36.423	0
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2.679	4.172
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	849.958	621.564
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	539.466	491.124
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	226.679	168.670
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	312.787	322.454
2.01.04.02	Debêntures	310.492	130.440
2.01.05	Outras Obrigações	1.535.299	1.101.180
2.01.05.02	Outros	1.535.299	1.101.180
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	185.718
2.01.05.02.04	Taxas regulamentares	25.836	9.292
2.01.05.02.05	Passivo financeiro setorial	761.151	134.653
2.01.05.02.06	Outros contas a pagar	557.036	520.575
2.01.05.02.07	PIS/COFINS devolução consumidores	190.352	250.942
2.01.05.02.08	Entidade de Previdência Privada	924	0
2.02	Passivo Não Circulante	8.837.884	9.490.992
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	6.306.569	6.214.249
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	3.330.755	3.089.829
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.948.245	2.033.616
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.382.510	1.056.213
2.02.01.02	Debêntures	2.975.814	3.124.420
2.02.02	Outras Obrigações	2.016.552	2.745.995
2.02.02.02	Outros	2.016.552	2.745.995
2.02.02.02.03	Entidade de previdência privada	93.044	90.209
2.02.02.02.04	Passivo Financeiro Setorial	133.926	98.267
2.02.02.02.06	Impostos, taxas e contribuições	9.753	9.154
2.02.02.02.07	Outras contas a pagar	139.100	155.174
2.02.02.02.08	Fornecedor	215.591	244.771
2.02.02.02.09	Derivativos	93.926	78.634

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.02.02.10	PIS/COFINS devolução consumidores	1.331.212	2.069.786
2.02.03	Tributos Diferidos	306.359	322.552
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	306.359	322.552
2.02.04	Provisões	208.404	208.196
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	157.864	173.182
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	23.624	20.764
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	72.533	83.841
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	61.707	68.577
2.02.04.02	Outras Provisões	50.540	35.014
2.02.04.02.04	Provisões Regulatórias	50.540	34.645
2.02.04.02.05	Outros	0	369
2.03	Patrimônio Líquido	4.673.656	3.967.983
2.03.01	Capital Social Realizado	2.853.248	2.842.391
2.03.02	Reservas de Capital	152.248	163.105
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	152.248	163.105
2.03.04	Reservas de Lucros	905.449	1.047.449
2.03.04.01	Reserva Legal	288.073	288.073
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	355.276	355.276
2.03.04.10	Reserva estatutária - reforço de capital de giro	262.100	404.100
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	849.085	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-86.374	-84.962

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.443.603	7.660.982	2.526.934	7.542.172
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.768.918	-5.329.698	-1.954.500	-5.421.987
3.02.01	Custo com Energia Elétrica	-1.218.369	-3.543.297	-1.188.904	-3.496.976
3.02.02	Custo de Operação - Amortização	-107.248	-315.596	-101.323	-279.110
3.02.03	Custo de Operação - Outros	-138.353	-413.767	-131.740	-376.631
3.02.04	Custo com Serviços Prestados a Terceiros	-304.948	-1.057.038	-532.533	-1.269.270
3.03	Resultado Bruto	674.685	2.331.284	572.434	2.120.185
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-218.525	-592.752	-186.787	-547.531
3.04.01	Despesas com Vendas	-66.853	-197.472	-64.372	-198.254
3.04.01.01	Amortização	-1.472	-4.171	-1.512	-4.356
3.04.01.02	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-19.117	-53.012	-21.370	-70.606
3.04.01.03	Outras despesas com vendas	-46.264	-140.289	-41.490	-123.292
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-113.345	-292.623	-86.929	-252.917
3.04.02.01	Amortização	-8.300	-25.608	-8.793	-26.020
3.04.02.02	Outras despesas gerais e administrativas	-105.045	-267.015	-78.136	-226.897
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-38.327	-102.657	-35.486	-96.360
3.04.05.01	Amortização do intangível da concessão	-13.025	-39.075	-13.025	-39.075
3.04.05.02	Outras despesas operacionais	-25.302	-63.582	-22.461	-57.285
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	456.160	1.738.532	385.647	1.572.654
3.06	Resultado Financeiro	-164.707	-427.496	-102.417	-396.969
3.06.01	Receitas Financeiras	82.294	275.534	128.387	377.240
3.06.02	Despesas Financeiras	-247.001	-703.030	-230.804	-774.209
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	291.453	1.311.036	283.230	1.175.685
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-103.318	-461.951	-99.946	-412.827
3.08.01	Corrente	-310.880	-477.416	-74.659	-225.667
3.08.02	Diferido	207.562	15.465	-25.287	-187.160
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	188.135	849.085	183.284	762.858
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	188.135	849.085	183.284	762.858

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	167,16785	754,45615	162,86	677,84

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	188.135	849.085	183.284	762.858
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.003	-1.412	-632	-2.193
4.02.02	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros liquidados dos efeitos tributários	-1.003	-1.412	-632	-2.193
4.03	Resultado Abrangente do Período	187.132	847.673	182.652	760.665

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.225.810	1.927.246
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	2.074.430	1.884.914
6.01.01.01	Lucro Líquido Antes da CSLL e IRPJ	1.311.036	1.175.685
6.01.01.02	Amortização	384.450	348.561
6.01.01.03	Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhista	66.285	60.201
6.01.01.05	Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	53.012	70.606
6.01.01.07	Encargos de dividas e atualização monetárias e cambiais	191.297	161.835
6.01.01.08	Despesa (receita) com entidade de previdência privada	7.388	12.071
6.01.01.10	Perda (ganho) na baixa de não circulante	60.962	55.955
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.847	539.353
6.01.02.01	Consumidores, Concessionárias e Permissionárias	-44.767	99.992
6.01.02.02	Tributos a compensar	466.709	257.789
6.01.02.04	Depósitos Judiciais	11.528	5.218
6.01.02.05	Ativo Fianceiro Setorial	-947.048	216.102
6.01.02.06	Contas a Receber CDE	-13.422	-2.830
6.01.02.07	Outros Ativos Operacionais	10.073	159.092
6.01.02.09	Fornecedores	-113.845	-262.288
6.01.02.10	Outras obrigações com entidade de previdência privada	-3.629	-3.156
6.01.02.11	Passivo Financeiro Setorial	626.065	355.239
6.01.02.12	Outros tributos e contribuições sociais	112.247	-109.574
6.01.02.14	Taxas Regulamentares	16.543	-133.307
6.01.02.16	Processos fiscais, cíveis, trabalhistas pagos	-74.724	-70.844
6.01.02.17	Contas a pagar CDE	176	1.269
6.01.02.20	Outros Passivos Operacionais	-43.059	26.651
6.01.03	Outros	-851.467	-497.021
6.01.03.01	Encargos de Dívida e Debêntures pagos	-311.855	-253.044
6.01.03.02	Imposto de renda e contribuição social pagos	-539.612	-243.977
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.076.955	-1.336.529
6.02.01	Titulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações	-229.215	-138.814
6.02.02	Titulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - resgates	224.537	124.756
6.02.04	Adições de ativo contratual	-1.072.277	-1.322.471
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-277.005	-335.476
6.03.01	Amortização de principal de empréstimo e debêntures	-530.698	-498.686
6.03.02	Liquidação de operações com derivativos	-104.584	-40.617
6.03.03	Captação de empréstimos e debêntures	685.995	790.139
6.03.04	Amortização de mútuo com controladas e coligadas	0	-59.500
6.03.05	Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos	-327.718	-526.812
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-128.150	255.241
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	464.912	322.437
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	336.762	577.678

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.842.391	163.105	1.047.449	0	-84.962	3.967.983
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.842.391	163.105	1.047.449	0	-84.962	3.967.983
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-142.000	0	0	-142.000
5.04.08	Dividendo intermediário - AGE 20/06/2023	0	0	-142.000	0	0	-142.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	849.085	-1.412	847.673
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	849.085	0	849.085
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-1.412	-1.412
5.05.02.06	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	0	0	0	0	-1.412	-1.412
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	10.857	-10.857	0	0	0	0
5.06.04	Aumento de capital	10.857	-10.857	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.853.248	152.248	905.449	849.085	-86.374	4.673.656

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.831.534	173.962	826.635	0	-136.508	3.695.623
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.831.534	173.962	826.635	0	-136.508	3.695.623
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-591.850	0	0	-591.850
5.04.06	Dividendos	0	0	-591.850	0	0	-591.850
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	762.858	-2.193	760.665
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	762.858	0	762.858
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.193	-2.193
5.05.02.06	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros	0	0	0	0	-2.193	-2.193
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	10.857	-10.857	0	0	0	0
5.06.04	Aumentos de Capital	10.857	-10.857	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.842.391	163.105	234.785	762.858	-138.701	3.864.438

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	10.826.016	11.035.708
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	9.822.896	9.837.719
7.01.02	Outras Receitas	1.056.135	1.268.595
7.01.02.01	Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão	1.056.135	1.268.595
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-53.015	-70.606
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.575.049	-5.632.387
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-3.961.326	-3.895.144
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.342.335	-1.518.004
7.02.04	Outros	-271.388	-219.239
7.03	Valor Adicionado Bruto	5.250.967	5.403.321
7.04	Retenções	-385.611	-349.618
7.04.02	Outras	-385.611	-349.618
7.04.02.01	Amortização	-346.536	-310.543
7.04.02.02	Amortização do Intangível de concessão	-39.075	-39.075
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.865.356	5.053.703
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	276.304	395.906
7.06.02	Receitas Financeiras	276.304	395.906
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	5.141.660	5.449.609
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	5.141.660	5.449.609
7.08.01	Pessoal	334.893	290.769
7.08.01.01	Remuneração Direta	197.942	168.854
7.08.01.02	Benefícios	124.514	110.830
7.08.01.03	F.G.T.S.	12.437	11.085
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	3.218.250	3.587.754
7.08.02.01	Federais	2.031.078	1.971.432
7.08.02.02	Estaduais	1.184.526	1.615.243
7.08.02.03	Municipais	2.646	1.079
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	739.432	808.228
7.08.03.01	Juros	712.525	787.750
7.08.03.02	Aluguéis	26.907	20.478
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	849.085	762.858
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	849.085	762.858

Comentário do Desempenho

Análise de Resultados – RGE Sul Distribuidora de Energia S.A.

Este comentário de desempenho está expresso em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma.

	3º trimestre			9 meses		
	2023	2022	%	2023	2022	%
Receita operacional bruta	3.630.918	3.402.357	6,7%	10.879.031	11.106.314	-2,0%
Fornecimento de energia elétrica (*)	2.217.898	1.973.964	12,4%	6.888.598	7.612.963	-9,5%
Suprimento de energia elétrica	76.938	79.727	-3,5%	224.347	224.257	0,0%
Receita de construção de infraestrutura da concessão	304.619	532.308	-42,8%	1.056.135	1.268.595	-16,7%
Outras receitas operacionais	684.919	570.181	20,1%	2.365.420	2.013.876	17,5%
Ativo e passivo financeiro setorial	346.544	246.178	40,8%	344.532	(13.377)	-2675,6%
Deduções da receita operacional	(1.187.315)	(875.423)	35,8%	(3.218.049)	(3.564.142)	-9,7%
Receita operacional líquida	2.443.603	2.526.934	-3,3%	7.660.982	7.542.172	1,6%
Custo com energia elétrica	(1.218.369)	(1.188.904)	2,5%	(3.543.297)	(3.496.976)	1,3%
Energia comprada para revenda	(779.801)	(814.376)	-4,2%	(2.281.751)	(2.359.643)	-3,3%
Encargo de uso do sist transm distrib	(438.568)	(374.528)	17,1%	(1.261.546)	(1.137.332)	10,9%
Custos e despesas operacionais	(769.074)	(952.385)	-19,2%	(2.379.153)	(2.472.544)	-3,8%
Pessoal	(115.510)	(96.311)	19,9%	(336.504)	(282.156)	19,3%
Entidade de previdência privada	(2.463)	(4.024)	-38,8%	(7.388)	(12.071)	-38,8%
Material	(31.042)	(32.222)	-3,7%	(95.302)	(88.611)	7,6%
Serviço de terceiros	(84.811)	(79.041)	7,3%	(252.550)	(223.385)	13,1%
Amortização	(130.045)	(124.652)	4,3%	(384.450)	(348.562)	10,3%
Custo de construção de infraestrutura da concessão	(304.619)	(532.308)	-42,8%	(1.056.135)	(1.268.595)	-16,7%
Outros	(100.584)	(83.827)	20,0%	(246.824)	(249.164)	-0,9%
Resultado do serviço	456.160	385.645	18,3%	1.738.532	1.572.652	10,5%
Resultado financeiro	(164.707)	(102.417)	60,8%	(427.497)	(396.968)	7,7%
Receitas financeiras	82.294	128.387	-35,9%	275.534	377.240	-27,0%
Despesas financeiras	(247.001)	(230.804)	7,0%	(703.030)	(774.209)	-9,2%
Resultado antes dos tributos	291.453	283.230	2,9%	1.311.036	1.175.685	11,5%
Contribuição social	(27.396)	(26.784)	2,3%	(123.049)	(110.262)	11,8%
Imposto de renda	(75.922)	(73.162)	3,8%	(338.902)	(302.565)	12,0%
Resultado Líquido do Período	188.135	183.284	2,6%	849.085	762.858	11,3%
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	188.135	183.284	2,6%	849.085	762.858	11,3%
EBITDA	586.206	510.299	14,9%	2.122.982	1.921.215	10,5%

(*) Para efeito de apresentação do comentário de desempenho, não foi realizada a reclassificação de receita de disponibilidade de rede ao consumidor cativo - TUSD (nota 20)

Receita operacional bruta

A receita operacional bruta do 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 3.630.918 apresentando aumento de 6,7% (R\$ 228.561) quando comparado com o mesmo trimestre do ano anterior.

Desconsiderando a receita de construção da infraestrutura da concessão (que não afeta o resultado devido ao custo correspondente no mesmo valor), a receita operacional bruta seria de R\$ 3.326.299, apresentando aumento de 15,9% (R\$ 456.250) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Os principais fatores que contribuíram para esta variação foram:

- i. **Fornecimento de energia elétrica:** aumento de 12,4% (R\$ 243.934), explicado: (i) aumento de 11,9% (R\$ 235.578) na tarifa média, decorrente principalmente: (i.1) revisão tarifária periódica de 18 de junho de 2023 de 1,10% (percepção consumidores) e (i.2) pelo retorno da incidência do ICMS sobre a TUSD do consumidor cativo em 19 de fevereiro de 2023; (ii) aumento 0,4% (R\$ 8.356) no volume de energia vendida (considerando a quantidade de energia da receita não faturada).
- ii. **Suprimento de energia elétrica:** redução de 3,5% (R\$ 2.789) basicamente pela redução: (ii) redução em energia elétrica comercializada no curto prazo (operações realizadas na CCEE) em (R\$ 3.167); compensado: (ii) aumento em concessionárias e permissionárias em (R\$ 378).
- iii. **Outras receitas operacionais:** aumento de 20,1% (R\$ 114.738), basicamente pelos aumentos em: (i) atualização do ativo financeiro da concessão em (R\$ 41.266), principalmente pelas adições na base e pela variação do indexador (IPCA); (ii) receita de disponibilidade da rede elétrica (TUSD) (R\$ 40.248); pelo retorno da incidência do ICMS sobre a TUSD do consumidor livre, bem como pelo aumento no volume de energia transportada; (iii) subvenções baixa renda,

Comentário do Desempenho

descontos tarifários com recursos da Conta de Desenvolvimento Energético “CDE” e subvenção da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias “CCRB” (R\$ 14.719); (iv) outras receitas e rendas (R\$ 11.295), principalmente em indenizações contratuais (R\$ 10.949); (v) arrendamentos e aluguéis (R\$ 3.530); e (vi) redução das compensações pagas por descumprimento dos limites de continuidade (R\$ 2.955).

- iv. **Ativo e passivo financeiro setorial:** aumento na receita de 40,8% (R\$ 100.366) basicamente pelo aumento do saldo de ativos em: (i) amortização dos ativos e passivos homologados (R\$ 158.910), com destaque para repasse de Itaipu, ESS, EER, CDE, custo de energia, ultrapassagem de demanda e excedente de reativos, compensado por sobrecontratação; compensado: (ii) pela redução em constituição de ativos e passivos diferidos (R\$ 58.544), basicamente em: repasse de Itaipu, sobrecontratação, ESS, EER, outros componentes financeiros, compensado por custos de energia e neutralidade.

Quantidade de Energia Vendida

No 3º trimestre de 2023, a quantidade de energia faturada dos consumidores cativos no período, incluindo outras permissionárias, registrou declínio de 4,1% quando comparada com o mesmo trimestre do ano anterior.

O consumo da classe residencial representa 53,6% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora e apontou crescimento de 1,6% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho reflete um efeito de temperatura positivo, além de uma melhora na massa de renda.

O consumo da classe comercial, representado por 14,4% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora, reduziu 8,6% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho é reflexo do aumento da quantidade de unidades consumidoras com geração distribuída e de migrações de clientes para o mercado livre.

O consumo da classe industrial representa 10,7% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora e registrou um declínio de 16,0% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho é reflexo das migrações de clientes para o mercado livre e o baixo desempenho da produção industrial com relação ao mesmo período do ano anterior.

As demais classes de consumo (rural, poder público, iluminação pública, serviço público e permissionárias) participam com 21,3% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora e apresentou declínio de 7,5%, devido ao aumento da quantidade de unidades consumidoras com geração distribuída e de migrações de clientes para o mercado livre.

Em relação à quantidade de energia vendida e transportada na área de concessão, que impacta tanto o fornecimento faturado (mercado cativo) quanto a cobrança da TUSD (mercado livre), houve redução de 1,7% quando comparada com o mesmo período do ano anterior. A variação por classe foi de 1,6% no residencial, redução de 1,4% no comercial, 3,0% no industrial e 5,2% nas demais classes de consumo.

Deduções da receita operacional

As deduções da receita operacional no 3º trimestre de 2023 foram de R\$ 1.187.315, apresentando um aumento de 35,6% (R\$ 311.892) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, principalmente pelo aumento em: (i) ICMS (R\$ 236.489) em função do retorno da incidência do ICMS sobre a TUSD em 2023; (ii) CDE (R\$ 33.895), principalmente em função da cota CDE Escassez Despacho nº 510/2023 e CDE-GD homologada pela Resolução homologatória nº 3.175/23 que passam a ser cobradas a partir da RTP de 2023; (iii) outras deduções da receita operacional (R\$ 32.300), principalmente em função do repasse de Itaipu, conforme divulgado na REH 3.206/23 por 12 meses a partir de Jun/23, para a recomposição dos recursos à Conta de Comercialização de Energia Elétrica de Itaipu; (iv) PIS e COFINS (R\$ 11.162), em função da base de cálculo; compensado: (v) PROINFA (R\$ 2.838).

Comentário do Desempenho

Custo com energia elétrica

O custo com energia elétrica no 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 1.218.369, aumento de 2,5% (R\$ 29.465) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. Esta redução deve-se basicamente a:

- **Energia comprada para revenda:** redução de 4,2% (R\$ 34.575) basicamente: (i) pela redução de 4,0% (R\$ 35.513) no volume de energia comprada; (ii) redução ressarcimento geradoras (R\$ 1.356); compensado (iii) pelo aumento no preço médio de compra em 0,2% (R\$ 2.146), justificado principalmente pelo aumento em energia adquirida através de leilão no ACR e contratos bilaterais e energia de curto prazo e (iv) créditos de PIS e COFINS (R\$ 148).
- **Encargos do uso do sistema de transmissão e distribuição:** aumento de 17,1% (R\$ 64.040), impactado principalmente pelo aumento em: (i) encargos de rede básica (R\$ 48.179), a variação de custo decorre das novas tarifas homologadas pela ANEEL, a partir de jul23; (ii) encargo de energia de reserva (R\$ 15.326), em função da intensificação da operação de usinas provenientes do 1º Procedimento Competitivo Simplificado – PCS/MME/ANEEL; (iii) encargos de transporte Itaipu (R\$ 9.837), a variação de custo está associada à definição pela ANEEL, a partir de jul23, das novas tarifas de Transporte de Itaipu, conforme REH nº. 3.217 de 2023; compensado: (iv) encargos de conexão (R\$ 2.781) e (v) créditos de PIS/COFINS (R\$ 6.527).

Custo e despesa operacional

Os custos e despesas operacionais foram de R\$ 769.074 no 3º trimestre de 2023, apresentando uma redução 19,2% (R\$ 183.311) quando comparado com o mesmo trimestre do ano anterior.

Desconsiderando o custo de construção da infraestrutura da concessão (que não afeta o resultado), os custos e despesas operacionais seriam de R\$ 464.455, apresentando um aumento de 10,6% (R\$ 44.378), justificado basicamente pelos seguintes itens:

➤ Despesas operacionais gerenciáveis

São representadas pelos custos com pessoal, entidade de previdência privada, material, serviços de terceiros e outros, que no 3º trimestre de 2023 foram de R\$ 334.410, um aumento de 13,2% (R\$ 38.985) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, verificado principalmente nos seguintes itens:

- Pessoal:** aumento de 19,9% (R\$ 19.199), principalmente: (i) efeitos do acordo coletivo; (ii) benefícios (R\$ 5.576) e (iii) PLR (R\$ 2.116);
- Entidade de previdência privada:** redução de 38,8% (R\$ 1.561), basicamente pelos registros dos impactos do laudo atuarial;
- Material:** redução de 3,7% (R\$ 1.180), principalmente pela redução em: (i) reposição-manutenção de linhas e redes (R\$ 2.180); compensado: (ii) manutenção da frota (R\$ 272); (iii) ferramentas e equipamentos (R\$ 272); (iv) uniforme e equipamentos (R\$ 263) e (v) outros-material (R\$ 129).
- Serviço de terceiros:** aumento de 7,3% (R\$ 5.770), basicamente pelo aumento em: (i) manutenção de hardware e software (R\$ 4.279); (ii) Meio Ambiente-Reposição ambiental de vegetação (R\$ 1.168); (iii) operador logístico (R\$ 1.105); (iv) transportes (R\$ 829); (v) viagens (R\$ 454) compensado: (vi) manutenção de linhas, redes e subestações (R\$ 2.148).
- Outros:** aumento de 20,0% (R\$ 16.757), basicamente: (i) despesas legais, judiciais e indenizações (R\$ 12.826); (ii) arrendamentos e aluguéis (R\$ 3.722); (iii) baixa de principal e atualização ativo financeiro concessão (R\$ 2.317); compensado: (iv) provisão para créditos de liquidação duvidosa (R\$ 2.253).

Comentário do Desempenho

Amortização

A amortização do 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 130.045, aumento de 4,3% (R\$ 5.393) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, basicamente pelo acréscimo de ativos na base de remuneração regulatória (BRR), ocorridas no período.

Resultado Financeiro

O resultado financeiro no 3º trimestre de 2023 apresentou uma despesa financeira líquida de R\$ 164.707, aumento de 60,8% (R\$ 62.290) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, que é explicada basicamente:

- i. **Receitas financeiras:** redução de 35,9% (R\$ 46.093), principalmente pela redução em: (i) atualização do ativo e passivo financeiro setorial (R\$ 30.010); (ii) rendas de aplicações financeiras (R\$ 10.458); (iii) atualização de créditos fiscais (R\$ 5.239) e (v) atualizações monetárias de faturas e parcelamentos (R\$ 491).
- ii. **Despesas financeiras:** aumento de 7,0% (R\$ 16.197), principalmente pelo aumento em: (i) encargos, atualizações monetárias e cambiais sobre empréstimos, debentures e derivativos (R\$ 55.003); compensado: (ii) outras despesas financeiras (R\$ 25.462), basicamente: (ii.1) atualização tributos-Proc. ICMS (R\$ 21.381); (ii.2) arrendamento mercantil (R\$ 2.227) e (ii.3) outras variações monetárias (R\$ 1.899), ref. Despacho 288; (iii) atualização de ativo e passivo financeiro setorial (R\$ 7.562) e (iv) outras atualizações (R\$ 5.472), ref. Despacho 288.

Contribuição Social e Imposto de Renda

A tributação sobre o lucro relativo à contribuição social e imposto de renda apurado no 3º trimestre de 2023 foram de R\$ 103.318, apresentando um aumento de 3,4% (R\$ 3.372) quando comparado com o mesmo trimestre do ano anterior, refletindo a base tributável do período.

Resultado líquido do período e EBITDA

Com base nos fatores expostos, a Companhia apresentou no 3º trimestre de 2023 um lucro líquido de R\$ 188.135, um aumento de 2,6% (R\$ 4.851), em relação ao lucro apurado no mesmo trimestre do ano anterior.

O EBITDA (resultado líquido do período, excluindo os efeitos da amortização, resultado financeiro, contribuição social e imposto de renda) no 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 586.206, apresentando um aumento de 14,9% (R\$ 75.907) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais)

ATIVO	Nota explicativa	30/09/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	336.762	464.913
Títulos e valores mobiliários		980	615
Consumidores, concessionárias e permissionárias	6	1.221.832	1.219.024
Imposto de renda e contribuição social a compensar		84.461	25.465
Outros tributos a compensar		124.559	132.966
PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	7	660.363	541.208
Derivativos	25	57.111	39.714
Ativo financeiro setorial	8	60.524	52.746
Estoques		22.626	30.167
Outros ativos	11	379.690	336.620
Total do circulante		2.948.907	2.843.438
Não circulante			
Consumidores, concessionárias e permissionárias	6	47.060	58.168
Depósitos judiciais		87.109	93.954
Imposto de renda e contribuição social a compensar		403	403
Outros tributos a compensar		173.642	172.572
PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	7	1.471.812	1.963.226
Ativo financeiro setorial	8	152.474	55.675
Derivativos	25	82.423	128.930
Ativo financeiro da concessão	10	9.057.277	8.010.390
Outros ativos	11	23.521	19.043
Ativo contratual	12	818.920	614.740
Intangível	13	2.043.284	2.263.970
Total do não circulante		13.957.923	13.381.071
Total do ativo		16.906.830	16.224.509

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30/09/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	14	805.795	890.460
Empréstimos e financiamentos	15	539.466	491.124
Debêntures	16	310.492	130.440
Entidade de previdência privada		924	-
Taxas regulamentares		25.836	9.292
Imposto de renda e contribuição social a recolher	17	36.593	22.425
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	17	96.020	66.007
Dividendo e juros sobre capital próprio	24	-	185.718
Obrigações estimadas com pessoal		53.335	38.556
Passivo financeiro setorial	8	761.151	134.653
PIS/COFINS devolução consumidores	7	190.352	250.942
Outras contas a pagar		575.325	545.918
Total do circulante		3.395.290	2.765.534
Não circulante			
Fornecedores	14	215.591	244.771
Empréstimos e financiamentos	15	3.330.755	3.089.830
Debêntures	16	2.975.814	3.124.420
Entidade de previdência privada		93.044	90.209
Imposto de renda e contribuição social a recolher	17	9.753	9.154
Débitos fiscais diferidos	9	306.359	322.552
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas		208.404	208.196
Derivativos	25	93.927	78.634
Passivo financeiro setorial	8	133.926	98.267
PIS/COFINS devolução consumidores	7	1.331.212	2.069.786
Outras contas a pagar		139.100	155.174
Total do não circulante		8.837.884	9.490.993
Patrimônio líquido			
	18		
Capital social		2.853.248	2.842.391
Reserva de capital		152.248	163.105
Reserva legal		288.073	288.073
Reserva de lucros a realizar		355.275	355.275
Reserva estatutária - reforço de capital de giro		262.100	404.100
Resultado abrangente acumulado		(86.374)	(84.962)
Lucros acumulados		849.085	-
Total do patrimônio líquido		4.673.656	3.967.983
Total do passivo e do patrimônio líquido		16.906.830	16.224.509

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações dos resultados para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Nota explicativa	2023		2022	
		3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita operacional líquida	20	2.443.603	7.660.982	2.526.934	7.542.172
Custo do serviço					
Custo com energia elétrica	21	(1.218.369)	(3.543.297)	(1.188.904)	(3.496.976)
Custo com operação		(245.601)	(729.363)	(233.063)	(655.741)
Amortização		(107.248)	(315.596)	(101.323)	(279.110)
Outros custos com operação	22	(138.353)	(413.767)	(131.740)	(376.632)
Custo do serviço prestado a terceiros	22	(304.948)	(1.057.038)	(532.534)	(1.269.271)
Lucro operacional bruto		674.685	2.331.283	572.434	2.120.185
Despesas operacionais					
Despesas com vendas		(66.853)	(197.471)	(64.372)	(198.254)
Amortização		(1.472)	(4.171)	(1.512)	(4.356)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		(19.117)	(53.012)	(21.370)	(70.606)
Outras despesas com vendas	22	(46.264)	(140.289)	(41.491)	(123.292)
Despesas gerais e administrativas		(113.345)	(292.623)	(86.929)	(252.918)
Amortização		(8.300)	(25.608)	(8.793)	(26.020)
Outras despesas gerais e administrativas	22	(105.045)	(267.015)	(78.137)	(226.897)
Outras despesas operacionais		(38.327)	(102.657)	(35.486)	(96.360)
Amortização do intangível da concessão		(13.025)	(39.075)	(13.025)	(39.075)
Outras despesas operacionais	22	(25.302)	(63.582)	(22.461)	(57.285)
Resultado do serviço		456.160	1.738.532	385.647	1.572.654
Resultado financeiro	23				
Receitas financeiras		82.294	275.534	128.387	377.240
Despesas financeiras		(247.001)	(703.030)	(230.804)	(774.209)
		(164.707)	(427.497)	(102.417)	(396.968)
Lucro antes dos tributos		291.453	1.311.036	283.230	1.175.685
Contribuição social		(27.396)	(123.049)	(26.784)	(110.262)
Imposto de renda		(75.922)	(338.902)	(73.162)	(302.565)
		(103.318)	(461.950)	(99.946)	(412.827)
Lucro líquido do período		188.135	849.085	183.284	762.858
Lucro líquido básico e diluído por ação ordinária - R\$	19	167,17	754,46	162,86	677,84

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações dos resultados abrangentes para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	2023		2022	
	3° Trimestre	9 meses	3° Trimestre	9 meses
Lucro líquido do período	188.135	849.085	183.284	762.858
Outros resultados abrangentes	(1.003)	(1.412)	(632)	(2.193)
Itens que não serão reclassificados posteriormente para o resultado:				
Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	(1.003)	(1.412)	(632)	(2.193)
Resultado abrangente do período	187.132	847.673	182.652	760.665

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos findos em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros			Resultado abrangente acumulado	Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva estatutária / reforço de capital de giro			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.842.391	163.105	288.073	355.275	404.100	(84.962)	-	3.967.983
Resultado abrangente total								
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	849.085	849.085
Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	-	-	-	-	-	(1.412)	-	(1.412)
Mutações internas do patrimônio líquido								
Aumento de capital	10.857	(10.857)	-	-	-	-	-	-
Transações de capital com os acionistas								
Dividendo intermediário - AGE 20/06/2023	-	-	-	-	(142.000)	-	-	(142.000)
Saldos em 30 de setembro de 2023	2.853.248	152.248	288.073	355.275	262.100	(86.374)	849.085	4.673.656

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos findos em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros		Resultado abrangente acumulado	Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Dividendo			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.831.534	173.962	234.784	591.850	(136.508)	-	3.695.623
Resultado abrangente total							
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	762.858	762.858
Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	-	-	-	-	(2.193)	-	(2.193)
Mutações internas do patrimônio líquido							
Aumento de capital	10.857	(10.857)	-	-	-	-	-
Transações de capital com os acionistas							
Dividendo adicional proposto	-	-	-	(591.850)	-	-	(591.850)
Saldos em 30 de setembro de 2022	2.842.391	163.105	234.784	-	(138.701)	762.858	3.864.437

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações dos fluxos de caixa para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Lucro antes dos tributos	1.311.036	1.175.685
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais		
Amortização	384.450	348.561
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	66.285	60.201
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	53.012	70.606
Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais	191.297	161.835
Despesa (receita) com entidade de previdência privada	7.388	12.071
Perda (ganho) na baixa de não circulante	60.962	55.955
	<u>2.074.429</u>	<u>1.884.914</u>
Redução (aumento) nos ativos operacionais		
Consumidores, concessionárias e permissionárias	(44.767)	99.992
Tributos a compensar	466.709	257.789
Depósitos judiciais	11.528	5.218
Ativo financeiro setorial	(947.048)	216.102
Contas a receber - CDE	(13.422)	(2.830)
Outros ativos operacionais	10.074	159.092
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(113.845)	(262.288)
Outros tributos e contribuições sociais	112.247	(109.574)
Outras obrigações com entidade de previdência privada	(3.629)	(3.156)
Taxas regulamentares	16.543	(133.307)
Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos	(74.724)	(70.844)
Passivo financeiro setorial	626.065	355.239
Contas a pagar - CDE	176	1.269
Outros passivos operacionais	(43.059)	26.651
Caixa líquido gerado (consumido) pelas operações	<u>2.077.278</u>	<u>2.424.267</u>
Encargos de dívidas e debêntures pagos	(311.855)	(253.044)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(539.612)	(243.977)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	<u>1.225.811</u>	<u>1.927.246</u>
Atividades de investimento		
Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações	(229.215)	(138.814)
Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - resgates	224.537	124.756
Adições de ativo contratual	(1.072.277)	(1.322.471)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	<u>(1.076.955)</u>	<u>(1.336.529)</u>
Atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e debêntures	685.995	790.139
Amortização de principal de empréstimos e debêntures	(530.698)	(498.686)
Liquidação de operações com derivativos	(104.584)	(40.617)
Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos	(327.718)	(526.812)
Amortização de mútuo com controladas e coligadas	-	(59.500)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	<u>(277.005)</u>	<u>(335.476)</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(128.151)</u>	<u>255.241</u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	<u>464.913</u>	<u>322.437</u>
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>336.762</u>	<u>577.679</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
Demonstrações do valor adicionado para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>9 meses</u>	<u>9 meses</u>
1 - Receita	10.826.017	11.035.708
1.1 Receita de venda de energia e serviços	9.822.896	9.837.719
1.2 Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão	1.056.135	1.268.595
1.3 Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(53.012)	(70.606)
2 - (-) Insumos adquiridos de terceiros	(5.575.049)	(5.632.388)
2.1 Custo com energia elétrica	(3.961.326)	(3.895.144)
2.2 Material	(688.492)	(803.807)
2.3 Serviços de terceiros	(653.843)	(714.198)
2.4 Outros	(271.388)	(219.241)
3 - Valor adicionado bruto (1+2)	5.250.968	5.403.320
4 - Retenções	(385.610)	(349.618)
4.1 Amortização	(346.536)	(310.543)
4.2 Amortização do intangível de concessão	(39.075)	(39.075)
5 - Valor adicionado líquido gerado (3+4)	4.865.358	5.053.703
6 - Valor adicionado recebido em transferência	276.304	395.906
6.1 Receitas financeiras	276.304	395.906
7 - Valor adicionado líquido a distribuir (5+6)	5.141.661	5.449.609
8 - Distribuição do valor adicionado		
8.1 Pessoal e encargos	334.893	290.769
8.1.1 Remuneração direta	197.942	168.854
8.1.2 Benefícios	124.514	110.830
8.1.3 F.G.T.S	12.437	11.085
8.2 Impostos, taxas e contribuições	3.218.251	3.587.754
8.2.1 Federais	2.031.078	1.971.432
8.2.2 Estaduais	1.184.526	1.615.243
8.2.3 Municipais	2.646	1.078
8.3 Remuneração de capital de terceiros	739.432	808.228
8.3.1 Juros	712.525	787.750
8.3.2 Aluguéis	26.907	20.478
8.4 Remuneração de capital próprio	849.085	762.858
8.4.1 Lucros retidos	849.085	762.858
	5.141.661	5.449.609

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2023

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

(1) CONTEXTO OPERACIONAL

A RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. ("RGE Sul" ou "Companhia"), é uma sociedade por ações de capital aberto, que tem por objeto social a prestação de serviços públicos de distribuição de energia elétrica, em qualquer de suas formas, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL"), vinculada ao Ministério de Minas e Energia. Adicionalmente, a Companhia está autorizada a participar de programas que visem outras formas de energia, de tecnologias e de serviços, inclusive exploração de atividades derivadas, direta ou indiretamente, da utilização dos bens, direitos e tecnologias de que é detentora.

A sede administrativa da Companhia está localizada na Av. São Borja, 2.801, CEP 93032-525 - Bairro Fazenda São Borja, Cidade de São Leopoldo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil.

A Companhia detém a concessão para exploração de suas atividades pelo prazo de 30 anos, até 06 de novembro de 2027, podendo este ser prorrogado por no máximo igual período.

A área de concessão da Companhia contempla 381 municípios do Estado do Rio Grande do Sul. Entre os principais municípios estão Canoas, São Leopoldo, Novo Hamburgo, Santa Maria, Caxias do Sul, Gravataí, Passo Fundo e Bento Gonçalves, atendendo aproximadamente 3,1 milhões de consumidores.

Para informações sobre as Mudanças Climáticas, consultar a nota explicativa 1.1 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

1.1 Capital Circulante Líquido Negativo:

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou nas informações contábeis intermediárias, capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 446.383, sendo que, caso necessário potenciais aprovações de financiamento serão realizadas. A Companhia tempestivamente monitora o capital circulante líquido e sua geração de caixa, bem como as projeções de lucros suportam e viabilizam o plano de redução deste capital circulante líquido.

(2) APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

2.1 Base de preparação

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com base nas normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - (CVM), aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária. A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão divulgadas e correspondem ao que é utilizado na gestão da Companhia.

A autorização para a emissão destas informações contábeis intermediárias foi dada pela Administração em 6 de novembro de 2023.

Notas Explicativas

2.2 Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas tendo como base o custo histórico, exceto para os seguintes itens materiais que são mensurados a cada data de reporte e registrados nos balanços patrimoniais: i) instrumentos financeiros derivativos mensurados ao valor justo e ii) instrumentos financeiros não derivativos mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação da mensuração do valor justo nas categorias níveis 1, 2 ou 3 (dependendo do grau de observância das variáveis utilizadas) está apresentada na nota 25 de instrumentos financeiros.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração da Companhia faça julgamentos e adote estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Por definição, as estimativas contábeis podem divergir dos respectivos resultados reais. Desta forma, a Administração do Grupo revisa as estimativas e premissas adotadas de maneira contínua, baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os ajustes oriundos destas revisões são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e aplicadas de maneira prospectiva.

As principais contas contábeis que requerem a adoção de premissas e estimativas, que estão sujeitas a um maior grau de incertezas e que possuam um risco de resultar em um ajuste material, caso essas premissas e estimativas sofram mudanças significativas em períodos subsequentes, estão descritas na nota 2.3 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real, e as informações contábeis intermediárias estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados, quando somados, podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

2.5 Segmento operacional

A Companhia atua somente no segmento de distribuição de energia elétrica, na prestação de serviços de distribuição e disponibilidade de energia elétrica, e sua demonstração de resultado reflete essa atividade. Conseqüentemente, a Companhia concluiu que a sua demonstração de resultados e as demais informações constantes nestas notas explicativas, apresentam as informações requeridas sobre seu único segmento operacional.

2.6 Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou as demonstrações do valor adicionado ("DVA") nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

(3) SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota 3 – sumário das principais políticas contábeis, divulgada nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e objetivam atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Notas Explicativas

(4) DETERMINAÇÃO DO VALOR JUSTO

A determinação do valor justo das informações contábeis intermediárias está descrita na nota explicativa 4 – determinação do valor justo, divulgada nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e devem ser analisadas em conjunto.

(5) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30/09/2023	31/12/2022
Saldos bancários	22.437	34.501
Aplicações financeiras	314.324	430.412
Aplicação de curtíssimo prazo (a)	3.454	-
Títulos de crédito privado (b)	310.870	430.412
Total	336.762	464.913

- a) Saldos bancários disponíveis em conta corrente que são remunerados diariamente através de aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (“CDB’s”) e remuneração de 15% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (“CDI”).
- b) Corresponde a operações de curto prazo em: (i) (“CDB’s”) no montante de R\$ 214.537 (R\$ 354.544 em 31 de dezembro de 2022) e (ii) operações compromissadas em debêntures R\$ 96.333 (R\$ 75.868 em 31 de dezembro de 2022), ambas tendo como características liquidez diária, vencimento de curto prazo, baixo risco de crédito e remuneração equivalente, na média, a 102,51% do (“CDI”) (100,81% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

(6) CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

	Saldos vincendos	Vencidos		Total	
		até 90 dias	> 90 dias	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Classes de consumidores					
Residencial	319.775	164.239	24.547	508.561	477.509
Industrial	22.086	15.843	16.548	54.477	54.920
Comercial	64.450	24.317	28.532	117.299	114.624
Rural	49.485	15.279	12.261	77.026	81.247
Poder público	19.702	2.070	3.873	25.645	25.511
Iluminação pública	25.679	999	1.021	27.699	24.249
Serviço público	14.360	408	141	14.909	14.963
Faturado	515.538	223.155	86.923	825.616	793.022
Não faturado	384.008	-	-	384.008	421.331
Parcelamento de débito de consumidores	32.509	14.819	13.791	61.120	69.373
Operações realizadas na CCEE	23.317	-	-	23.317	10.624
Concessionárias e permissionárias	12.803	-	-	12.803	16.757
Programa de incentivo à redução voluntária do consumo de energia elétrica	(2.212)	-	-	(2.212)	(2.477)
Outros	121	-	-	121	1.799
	966.084	237.974	100.714	1.304.772	1.310.429
Provisão para créditos de liquidação duvidosa				(82.940)	(91.405)
Total				1.221.832	1.219.024
Não circulante					
Precatórios	26.462	-	-	26.462	31.148
Parcelamento de débito de consumidores	20.598	-	-	20.598	27.021
Total	47.060	-	-	47.060	58.168

Notas Explicativas

(7) EXCLUSÃO DO ICMS DA BASE DO PIS E COFINS

Ativo	30/09/2023	31/12/2022
Circulante		
PIS sobre ICMS	115.514	95.175
COFINS sobre ICMS	544.849	446.033
Total circulante	660.363	541.208
Não circulante		
PIS sobre ICMS	264.820	351.562
COFINS sobre ICMS	1.206.992	1.611.664
Total não circulante	1.471.812	1.963.226
Passivo		
Circulante		
PIS/COFINS devolução consumidores	190.352	250.942
Total circulante	190.352	250.942
Não circulante		
PIS/COFINS devolução consumidores	1.331.212	2.069.786
Total não circulante	1.331.212	2.069.786

Detalhes da exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS estão apresentados na nota 8.1 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

(8) ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO SETORIAL

A composição dos saldos e a movimentação do período do ativo e passivo financeiro setorial são como segue:

	Saldo em 31/12/2022			Receita operacional (nota 20)		Resultado financeiro (nota 23)		Recebimento		Saldo em 30/09/2023		
	Diferido	Homologado	Total	Constituição	Realização	Atualização monetária	Devolução do crédito de PIS/COFINS	CDE Eletrobrás	Diferido	Homologado	Total	
Parcela "A"	106.559	142.402	248.961	(1.114)	(122.203)	11.686	-	(23.549)	214.051	(100.270)	113.780	
CVA (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CDE (**)	(6.505)	(16.976)	(23.481)	(16.104)	17.050	(827)	-	(23.549)	4.152	(51.064)	(46.912)	
Custos energia elétrica	(353.691)	(321.852)	(675.543)	(314.437)	447.443	(47.827)	-	-	(160.362)	(430.002)	(590.364)	
ESS e EER (***)	(45.225)	172.098	126.873	82.367	(167.610)	5.125	-	-	18.120	28.633	46.754	
Proinfa	-	21.604	21.604	(17.067)	(17.274)	(886)	-	-	-	(13.624)	(13.624)	
Rede básica	146.252	35.318	181.609	214.117	(101.415)	22.208	-	-	149.591	166.928	316.519	
Repasse de Itaipu	158.741	340.504	499.245	(94.918)	(355.889)	22.660	-	-	(37.275)	108.374	71.099	
Transporte de Itaipu	9.575	(1.394)	8.181	23.613	(3.159)	1.538	-	-	17.510	12.664	30.174	
Neutralidade dos encargos setoriais	23.418	(5.860)	17.558	20.744	9.745	(1.400)	-	-	57.349	(10.703)	46.646	
Sobrecontratação	174.119	(81.040)	93.079	100.604	-48.907	11.096	-	-	165.164	88.522	253.686	
Bandeira Tarifária Faturada	(164)	-	(164)	(34)	-	-	-	-	(198)	-	(198)	
Outros componentes financeiros	(96.406)	(277.054)	(373.460)	(50.640)	518.490	(2.499)	(887.749)	-	(55.445)	(740.414)	(795.859)	
Devolução do crédito de PIS/COFINS	-	(319.853)	(319.853)	-	556.280	-	(887.749)	-	-	(651.322)	(651.322)	
Outros	(96.406)	42.799	(53.607)	(50.640)	(37.790)	(2.499)	-	-	(55.445)	(89.092)	(144.537)	
Total	10.153	(134.653)	(124.499)	(51.755)	396.287	9.186	(887.749)	(23.549)	158.605	(840.685)	(682.079)	
Ativo circulante			52.746								60.524	
Ativo não circulante			55.675								152.474	
Passivo circulante			(134.653)								(761.151)	
Passivo não circulante			(98.267)								(133.926)	

(*) Conta de compensação da variação dos valores de itens da parcela "A"

(**) Conta de desenvolvimento energético

(***) Encargo do serviço do sistema ("ESS") e Encargo de energia de reserva ("EER")

Devolução do crédito de PIS/COFINS: conforme a Resolução Homologatória ("REH") nº 3.206 relativa ao RTP de 2023, foi considerado o passivo financeiro setorial decorrente dos créditos de PIS/COFINS referente exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS, no valor de R\$ 887.749. Este valor estava registrado em PIS/COFINS devolução consumidores e foi transferido para ativos e passivos financeiros setoriais no segundo trimestre de 2023 (nota 7).

Notas Explicativas

Recebimento – CDE Eletrobrás:

Conforme disposto na Resolução CNPE nº 15/2021, parte dos recursos decorrentes da Privatização da Eletrobrás serão destinados à modicidade tarifária por meio de aportes ao fundo setorial CDE, com início em 2022 e término em 2047. Nesse período, os recursos anuais aportados ao Fundo Setorial da CDE serão repassados às distribuidoras para reversão nos processos tarifários subsequentes em benefício dos consumidores. O repasse de 2023 ocorreu em abril de 2023, cujo valor de R\$ 23.549 foi homologado por meio do Despacho nº 1.120 de 24 de abril de 2023.

Os detalhes sobre a natureza de cada ativo e passivo financeiro setorial estão descritos na nota 9 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

(9) CRÉDITOS E DÉBITOS FISCAIS DIFERIDOS

Composição dos créditos e débitos fiscais:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Crédito (Débito) de contribuição social</u>		
Bases negativas	228	20.449
Benefício fiscal do intangível incorporado	35.809	37.396
Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis	<u>(120.476)</u>	<u>(147.899)</u>
Subtotal	(84.439)	(90.054)
<u>Crédito (Débito) de imposto de renda</u>		
Prejuízos fiscais	634	59.677
Benefício fiscal do intangível incorporado	112.101	118.657
Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis	<u>(334.656)</u>	<u>(410.831)</u>
Subtotal	(221.920)	(232.498)
Total	<u>(306.359)</u>	<u>(322.552)</u>

(10) ATIVO FINANCEIRO DA CONCESSÃO

A movimentação abaixo refere-se ao ativo financeiro da concessão durante o período de constituição.

Saldo em 31/12/2022	<u>8.010.390</u>
Transferência - ativo contratual	717.671
Transferência - intangível em serviço	(26.664)
Ajuste ao valor justo	391.443
Baixas	(35.563)
Saldo em 30/09/2023	<u>9.057.277</u>

No período de nove meses de 2023, o valor das baixas de R\$ 35.563 (R\$ 28.545 no período de nove meses de 2022) refere-se à baixa da atualização relacionada ao ativo de R\$ 16.096 (R\$ 12.842 no período de nove meses de 2022) e à baixa do ativo de R\$ 19.467 (R\$ 15.703 no período de nove meses de 2022).

Notas Explicativas**(11) OUTROS ATIVOS**

	Circulante		Não circulante	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamentos - fornecedores	-	256	-	-
Cauções, fundos e depósitos vinculados	35.603	29.417	-	-
Ordens em curso	168.814	168.303	-	-
Serviços prestados a terceiros	6.122	7.464	-	-
Despesas antecipadas	32.254	26.236	13.748	2.885
Contas a receber - CDE	81.300	67.878	-	-
Adiantamentos a funcionários	14.245	6.825	-	-
Arrendamentos e alugueis	25.919	21.613	-	-
Programa de Incentivo à Redução Voluntária do Consumo de Energia Elétrica a receber	4.378	4.378	-	-
Outros	27.970	21.221	9.773	16.158
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(16.915)	(16.972)	-	-
Total	379.690	336.620	23.521	19.043

(12) ATIVO CONTRATUAL

A movimentação abaixo refere-se aos ativos de infraestrutura da concessão durante o período de construção:

Saldo em 31/12/2022	614.740
Adições	1.084.606
Transferência - Intangível em serviço	(162.755)
Transferência - Ativo financeiro	(717.671)
Saldo em 30/09/2023	818.920

(13) INTANGÍVEL

A movimentação abaixo refere-se ao Intangível de Direito de concessão, infraestrutura de distribuição em serviço e outros ativos intangíveis:

	Direito de concessão			Total
	Adquirido em combinações de negócio	Infraestrutura de distribuição - em serviço	Outros ativos intangíveis	
Saldo em 31/12/2022	253.783	2.005.985	4.203	2.263.970
Custo histórico	1.923.048	5.540.263	42.904	7.506.215
Amortização acumulada	(1.669.265)	(3.534.278)	(38.701)	(5.242.245)
Amortização	(39.075)	(341.947)	(1.225)	(382.246)
Transferência - ativo contratual	-	162.755	-	162.755
Transferência - ativo financeiro	-	26.664	-	26.664
Baixa e transferência - outros ativos	-	(27.860)	-	(27.860)
Saldo em 30/09/2023	214.708	1.825.597	2.978	2.043.284
Custo histórico	1.923.048	5.581.240	42.904	7.547.193
Amortização acumulada	(1.708.340)	(3.755.643)	(39.926)	(5.503.909)

Notas Explicativas

(14) FORNECEDORES

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante		
Encargos de serviço do sistema	424	393
Suprimento de energia elétrica	452.754	420.673
Encargos de uso da rede elétrica	165.841	154.244
Materiais e serviços	186.777	315.150
Total	805.795	890.460
Não circulante		
Suprimento de energia elétrica	155.927	177.032
Encargos de uso da rede elétrica	59.664	67.739
Total	215.591	244.771

(15) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada a seguir:

Modalidade	Saldo em 31/12/2022	Captação	Amortização principal	Encargos, atualização monetária e marcação a mercado	Atualização cambial	Encargos pagos	Saldo em 30/09/2023
Moeda nacional							
Mensuradas ao custo							
Pós Fixado							
IPCA	2.216.290	-	(115.654)	157.980	-	(72.051)	2.186.566
Gastos com captação	(14.003)	-	-	2.362	-	-	(11.641)
Total moeda nacional	2.202.287	-	(115.654)	160.342	-	(72.051)	2.174.925
Moeda estrangeira							
Mensuradas ao valor justo							
Dólar	1.458.206	325.995	(327.006)	28.688	(29.336)	(24.951)	1.431.596
lêne	-	360.000	-	429	(5.045)	-	355.383
Marcação a mercado	(79.539)	-	-	(12.144)	-	-	(91.683)
Total moeda estrangeira	1.378.667	685.995	(327.006)	16.972	(34.381)	(24.951)	1.695.296
Total	3.580.954	685.995	(442.660)	177.315	(34.381)	(97.001)	3.870.221
Circulante	491.124						539.466
Não circulante	3.089.830						3.330.755

Adições no período:

Modalidade	Total aprovado	Montantes liberados em 2023	Pagamento de juros	Amortização do principal	Destinação do recurso	Encargo financeiro/Taxa efetiva anual	Taxa efetiva com derivativos
Moeda estrangeira							
Empréstimo bancário - Lei 4131	177.354	177.354	Semestral	Parcela única em Dezembro de 2025	Capital de Giro	USD + 4,732%	CDI + 1,25%
Empréstimo bancário - Lei 4131	148.641	148.641	Semestral	Parcela única em Dezembro de 2025	Capital de Giro	USD + 4,4906%	CDI + 1,25%
Empréstimo bancário - Lei 4131	360.000	360.000	Semestral	Parcela única em Julho de 2026	Capital de Giro	YEN + 0,925%	CDI + 1,40%
	685.995	685.995					

Notas Explicativas

Condições restritivas:

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela Companhia exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas financeiras, sob pena de limitação à distribuição de dividendos, e/ou antecipação de vencimento das dívidas vinculadas. Algumas cláusulas contratuais estão vinculadas à índices financeiros da controladora CPFL Energia S.A. Ainda, o não cumprimento das obrigações ou restrições mencionadas pode ocasionar a inadimplência em relação a outras obrigações contratuais (*cross default*), dependendo de cada contrato de empréstimo e financiamento. As apurações são feitas anualmente ou semestralmente, conforme o caso.

Os empréstimos e financiamentos contratados em 2023 têm cláusulas restritivas relacionadas a indicadores financeiros, como seguem:

Índices exigidos nas informações contábeis intermediárias da controladora CPFL Energia S.A.

- Dívida líquida dividida pelo EBITDA ajustado menor ou igual a 3,75;
- EBITDA ajustado dividido pelo resultado financeiro maior ou igual a 2,25.

Para os demais empréstimos e financiamentos, os detalhes das condições restritivas estão apresentados na nota 16 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

A Administração da Companhia monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. Em 30 de setembro de 2023, a Administração da Companhia não identificou eventos ou condições de não conformidade de cláusulas financeiras e não financeiras.

(16) DEBÊNTURES

A movimentação das debêntures está demonstrada a seguir:

Modalidade	Saldo em 31/12/2022	Amortização principal	Encargos, atualização monetária e marcação a mercado	Encargos pagos	Saldo em 30/09/2023
Mensuradas ao custo					
Pós fixado					
CDI	1.719.109	-	182.142	(160.300)	1.740.951
IPCA	177.893	(88.038)	7.944	(7.044)	90.755
Gastos com captação	(5.977)	-	1.031	-	(4.945)
Total ao custo	1.891.025	(88.038)	191.117	(167.344)	1.826.761
Mensuradas ao valor justo					
Pós fixado					
IPCA	1.560.188	-	119.156	(47.511)	1.631.833
Marcação a mercado	(196.354)	-	24.067	-	(172.287)
Total ao valor justo	1.363.834	-	143.223	(47.511)	1.459.546
Total	3.254.860	(88.038)	334.340	(214.854)	3.286.306
Circulante	130.440				310.492
Não circulante	3.124.420				2.975.814

Notas Explicativas

Para detalhes das condições restritivas consultar nota 17 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, tendo em vista que não houve alterações.

A Administração da Companhia monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. Em 30 de setembro de 2023, a Administração da Companhia não identificou eventos ou condições de não conformidade de cláusulas financeiras e não financeiras.

(17) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	26.391	14.659
Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	10.202	7.766
Imposto de renda e contribuição social a recolher	<u>36.593</u>	<u>22.425</u>
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS	36.423	-
Programa de integração social - PIS	8.149	8.412
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	37.853	39.138
Outros	13.595	18.456
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	<u>96.020</u>	<u>66.007</u>
Total Circulante	<u>132.613</u>	<u>88.432</u>
Não circulante		
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	7.635	7.138
Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	2.118	2.016
Imposto de renda e contribuição social a recolher	<u>9.753</u>	<u>9.154</u>
Total Não circulante	<u>9.753</u>	<u>9.154</u>

Imposto sobre a circulação de mercadorias e serviços – ICMS – Em 09 de fevereiro de 2023, a liminar cautelar nº 7.195 que determinou a suspensão da não incidência do ICMS sobre serviços de transmissão, distribuição e encargos setoriais vinculados às operações com energia elétrica, que passaram a ser tributados novamente, a partir de 18 de fevereiro de 2023.

(18) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A participação dos acionistas no patrimônio líquido da Companhia em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 está assim distribuída:

Acionistas	Quantidade de ações	
	Ordinárias	%
CPFL Energia S/A	1.001.751	89,01
CPFL Comercialização Brasil S/A	123.676	10,99
Total	<u>1.125.427</u>	<u>100,00</u>

Os detalhes dos itens incluídos no patrimônio líquido estão descritos nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 (nota 23).

Dividendo e Juros sobre o capital próprio (“JCP”)

Na AGE de 20 de junho de 2023 foi aprovada a declaração de dividendos intercalares contra reserva de lucros no montante de R\$ 142.000, utilizando-se o saldo da Reserva de reforço de capital de giro.

Notas Explicativas

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia efetuou pagamento no montante de R\$ 327.718 referente a dividendos e juros sobre capital próprio.

(19) LUCRO POR AÇÃO

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores	188.135	849.085	183.284	762.858
Denominador				
Ações em poder dos acionistas - ações ordinárias	1.125.427	1.125.427	1.125.427	1.125.427
Lucro líquido básico e diluído por ação ordinária - R\$	167,17	754,46	162,86	677,84

(20) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita de operações com energia elétrica				
Classe de consumidores				
Residencial	1.259.492	3.794.602	1.109.225	4.048.821
Industrial	232.847	675.061	249.986	805.307
Comercial	357.286	1.134.733	347.363	1.339.753
Rural	177.705	712.286	177.325	777.215
Poderees públicos	78.481	247.432	73.666	254.182
Iluminação pública	67.840	194.701	60.886	211.118
Serviço público	53.385	160.454	52.896	188.363
Fornecimento faturado	2.227.036	6.919.268	2.071.347	7.624.759
Fornecimento não faturado (líquido)	(9.138)	(30.670)	(97.383)	(11.796)
(-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo	(1.324.229)	(4.175.759)	(1.202.240)	(3.805.948)
Fornecimento de energia elétrica	893.669	2.712.839	771.724	3.807.015
Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas				
(-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo	(31.075)	(102.136)	(26.626)	(82.447)
Energia elétrica de curto prazo	33.647	69.722	36.814	57.014
Suprimento de energia elétrica	45.863	122.211	53.101	141.810
Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor cativo	1.355.304	4.277.895	1.228.866	3.888.395
Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor livre	434.855	1.289.489	394.607	1.118.058
(-) Compensação pelo não cumprimento de indicadores técnicos	(7.267)	(37.500)	(10.222)	(54.747)
Receita de construção da infraestrutura de concessão	304.619	1.056.135	532.308	1.268.595
Ativo e passivo financeiro setorial (nota 8)	346.544	344.532	246.178	(13.377)
Atualização do ativo financeiro da concessão (nota 10)	16.051	375.347	(25.215)	302.181
Aporte CDE - baixa renda, demais subsídios tarifários e descontos tarifários - liminares	183.009	590.698	168.290	532.728
Outras receitas e rendas	58.271	147.386	42.721	115.656
Outras receitas operacionais	2.691.386	8.043.982	2.577.533	7.157.489
Total da receita operacional bruta	3.630.918	10.879.031	3.402.357	11.106.314
Deduções da receita operacional				
ICMS	(457.460)	(1.182.091)	(220.971)	(1.613.476)
PIS	(46.125)	(133.955)	(44.149)	(127.183)
COFINS	(212.454)	(616.818)	(203.268)	(585.726)
ISS	(38)	(117)	(37)	(118)
Conta de desenvolvimento energético - CDE	(396.077)	(1.109.017)	(362.182)	(1.102.965)
Programa de P & D e eficiência energética	(21.302)	(62.670)	(20.301)	(60.260)
PROINFA	(17.614)	(58.281)	(20.452)	(48.919)
Bandeiras tarifárias e outros	-	-	-	(13.902)
Outros	(36.246)	(55.100)	(4.064)	(11.593)
	(1.187.315)	(3.218.049)	(875.423)	(3.564.142)
Receita operacional líquida	2.443.603	7.660.982	2.526.934	7.542.172

Notas Explicativas

Receita de operações com energia elétrica - em GWh	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Classe de consumidores				
Residencial	1.400	4.454	1.378	4.329
Industrial	279	825	333	961
Comercial	377	1.266	412	1.363
Rural	223	1.089	243	1.172
Poderes públicos	88	289	88	271
Iluminação pública	134	402	137	403
Serviço público	66	214	74	223
Fornecimento faturado	2.566	8.538	2.664	8.722
Consumo próprio	1	5	1	5
Fornecimento de energia elétrica	2.568	8.543	2.666	8.727
Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas	43	185	57	284
Energia elétrica de curto prazo	469	989	584	1.026
Suprimento de energia elétrica	513	1.174	641	1.310

Nº de Consumidores	30/09/2023	30/09/2022
Classe de consumidores		
Residencial	2.642.948	2.606.656
Industrial	17.603	17.544
Comercial	178.649	181.126
Rural	226.282	232.430
Poderes públicos	23.405	22.632
Iluminação pública	591	556
Serviço público	4.002	3.885
Total	3.093.480	3.064.829

ICMS: Suspensão da não incidência de ICMS nas tarifas de energia elétrica:

Em 09 de fevereiro de 2023, a liminar cautelar nº 7.195 determinou a suspensão da não incidência do ICMS sobre serviços de transmissão, distribuição e encargos setoriais vinculados às operações com energia elétrica, que passaram a ser tributados novamente, a partir de 18 de fevereiro de 2023.

Revisão tarifária periódica

Em 13 de junho de 2023, a ANEEL publicou a Resolução Homologatória ("REH") Nº 3.206, relativo à revisão tarifária periódica - RTP, que fixou o reajuste médio das tarifas da Companhia, em 1,67%, sendo 7,22% referentes ao reajuste tarifário econômico e menos 5,55% relativos aos componentes financeiros. O efeito médio total a ser percebido pelos consumidores é de 1,10%.

Notas Explicativas**(21) CUSTO COM ENERGIA ELÉTRICA**

	2023		2022	
	3° Trimestre	9 meses	3° Trimestre	9 meses
Energia comprada para revenda				
Energia de Itaipu Binacional	189.273	505.608	249.701	703.030
PROINFA	31.958	89.880	37.964	127.595
Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado e contratos bilaterais e energia de curto prazo	637.424	1.911.486	605.714	1.757.358
Crédito de PIS e COFINS	(78.854)	(225.223)	(79.002)	(228.339)
Subtotal	779.801	2.281.751	814.376	2.359.643
Encargos de uso do sistema de transmissão e distribuição				
Encargos da rede básica	336.634	929.442	288.455	719.906
Encargos de transporte de itaipu	34.741	82.787	24.904	65.591
Encargos de conexão	43.201	134.780	45.982	141.898
Encargos de uso do sistema de distribuição	1.400	4.373	1.188	3.785
Encargos de serviço do sistema - ESS líquido do repasse da CONER (*)	2.328	10.773	2.534	179.886
Encargos de energia de reserva - EER	64.965	227.975	49.639	142.191
Crédito de PIS e COFINS	(44.702)	(128.585)	(38.174)	(115.924)
Subtotal	438.568	1.261.546	374.528	1.137.332
Total	1.218.369	3.543.297	1.188.904	3.496.976

(*) Conta de energia de reserva

	2023		2022	
	3° Trimestre	9 meses	3° Trimestre	9 meses
Energia comprada para revenda - GWh				
Energia de Itaipu Binacional	794	2.352	815	2.398
PROINFA	69	198	74	203
Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado e contratos bilaterais e energia de curto prazo	2.677	8.691	2.797	9.003
Total	3.540	11.241	3.686	11.603

(22) OUTROS CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

	3º Trimestre											
	Outros custos com operação		Custo do serviço prestado a terceiros		Outras despesas operacionais						Total	
					Vendas		Gerais e administrativas		Outros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	64.697	55.034	-	-	27.349	23.444	23.464	17.833	-	-	115.510	96.311
Entidade de previdência privada	2.463	4.024	-	-	-	-	-	-	-	-	2.463	4.024
Material	25.928	28.758	173	128	3.350	2.448	1.591	888	-	-	31.042	32.222
Serviços de terceiros	37.123	38.682	157	99	10.088	9.488	37.443	30.772	-	-	84.811	79.041
Custos com construção da infraestrutura	-	-	304.619	532.308	-	-	-	-	-	-	304.619	532.308
Outros	8.142	5.243	(1)	(1)	5.477	6.111	42.546	28.644	25.302	22.461	81.466	62.458
Taxa de arrecadação	-	-	-	-	5.730	6.297	-	-	-	-	5.730	6.297
Arrendamentos e aluguéis	7.751	4.917	-	-	-	-	(30)	(918)	-	-	7.721	3.999
Publicidade e propaganda	-	-	-	-	-	-	1.036	1.912	-	-	1.036	1.912
Legais, judiciais e indenizações	-	-	-	-	-	-	38.631	25.805	-	-	38.631	25.805
Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	24.382	22.026	24.382	22.026
Outros	391	326	-	(1)	(253)	(186)	2.908	1.845	920	434	3.967	2.418
Total	138.353	131.740	304.948	532.534	46.264	41.491	105.045	78.137	25.302	22.461	619.912	806.363

	9 meses											
	Outros custos com operação		Custo do serviço prestado a terceiros		Outras despesas operacionais						Total	
					Vendas		Gerais e administrativas		Outros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	188.866	161.116	-	-	77.841	67.995	69.797	53.045	-	-	336.504	282.156
Entidade de previdência privada	7.388	12.071	-	-	-	-	-	-	-	-	7.388	12.071
Material	76.490	77.431	440	344	14.279	7.828	4.093	3.008	-	-	95.302	88.611
Serviços de terceiros	116.683	108.280	465	335	30.246	28.149	105.155	86.622	-	-	252.550	223.385
Custos com construção da infraestrutura	-	-	1.056.135	1.268.595	-	-	-	-	-	-	1.056.135	1.268.595
Outros	24.341	17.733	(2)	(3)	17.922	19.320	87.969	84.222	63.582	57.285	193.812	178.557
Taxa de arrecadação	-	-	-	-	18.334	19.569	-	-	-	-	18.334	19.569
Arrendamentos e aluguéis	23.265	16.759	-	-	-	-	990	1.804	-	-	24.256	18.563
Publicidade e propaganda	-	-	-	-	-	-	4.130	4.674	-	-	4.130	4.674
Legais, judiciais e indenizações	-	-	-	-	-	-	76.514	71.266	-	-	76.514	71.266
Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	60.962	55.955	60.962	55.955
Outros	1.076	974	(2)	(3)	(412)	(248)	6.334	6.478	2.620	1.330	9.616	8.531
Total	413.767	376.632	1.057.038	1.269.271	140.289	123.292	267.015	226.897	63.582	57.285	1.941.691	2.053.377

Notas Explicativas

(23) RESULTADO FINANCEIRO

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receitas				
Rendas de aplicações financeiras	12.664	45.635	23.122	48.653
Acréscimos e multas moratórias	21.912	66.086	21.568	76.275
Atualização de créditos fiscais	38.085	110.181	43.325	118.104
Atualização de depósitos judiciais	1.508	4.682	1.890	4.993
Atualizações monetárias e cambiais	4.249	11.918	4.810	19.964
Deságio na aquisição de crédito de ICMS	1.546	3.209	1.289	4.022
Atualizações de ativo financeiro setorial (nota 8)	3.737	22.820	33.748	108.299
PIS e COFINS - sobre outras receitas financeiras	(4.005)	(770)	(6.456)	(18.666)
Outros	2.598	11.772	5.092	15.597
Total	82.294	275.534	128.387	377.240
Despesas				
Encargos de dívidas	(121.090)	(354.888)	(107.274)	(319.006)
Atualizações monetárias e cambiais	(105.730)	(252.829)	(71.595)	(305.452)
(-) Juros capitalizados	3.315	11.168	6.346	14.925
Atualizações de passivo financeiro setorial (nota 8)	(1.432)	(13.634)	(8.994)	(16.663)
Atualização da exclusão do ICMS da base de PIS/COFINS (nota 7)	(17.167)	(80.748)	(37.001)	(111.080)
Outros	(4.898)	(12.100)	(12.287)	(36.933)
Total	(247.001)	(703.030)	(230.804)	(774.209)
Resultado financeiro	(164.707)	(427.497)	(102.417)	(396.968)

(24) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A remuneração total do pessoal-chave da administração no período de nove meses findos em setembro de 2023, conforme requerido pela Deliberação CVM nº 642/2010 e CPC 05(R1) - Partes Relacionadas foi de R\$ 4.835 (R\$ 4.296 no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022). Este valor é composto por R\$ 4.724 (R\$ 4.228 no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022) referente a benefícios de curto prazo e R\$ 111 (R\$ 68 no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022) de benefícios pós-emprego, e refere-se ao valor registrado pelo regime de competência.

Outras Operações Financeiras referem-se principalmente à emissão de debêntures pela Companhia, adquirida pela State Grid Brazil Power Participações S.A. A taxa efetiva anual destas debentures é de CDI + 1,20% com vencimento em dezembro de 2026.

Transações envolvendo acionistas controladores, entidades sob o controle comum ou influência significativa e empreendimentos controlados em conjunto pela CPFL Energia:

Notas Explicativas

Empresas	Ativo		Passivo		Receita		Despesa / Custo	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	9 meses 2023	9 meses 2022	9 meses 2023	9 meses 2022
Alocação de despesas entre empresas								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	697	532	6.861	4.792	-	-	56.635	36.766
Arrendamento e aluguel								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	-	-	865	297	-	-	173	168
Contrato de Mútuo								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	-	-	-	-	-	-	-	8.064
Dividendos/Juros sobre o capital próprio								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	-	-	-	186.718	-	-	-	-
Intangível, materiais e prestação de serviço								
Entidades sob o controle comum (controladas da State Grid Corporation of China)	10.929	-	6.779	15.516	-	-	4.762	31.561
Entidades sob o controle da CPFL Energia	298	555	6.785	10.457	12	-	43.187	74.704
Compra e venda de energia e encargos								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	15	23	4.910	11.318	113	132	275.700	211.915
Empreendimentos controlados em conjunto pela CPFL Energia	-	-	5.494	6.245	-	-	60.481	38.244
Encargos - Rede básica								
Entidades sob o controle comum (controladas da State Grid Corporation of China)	-	6	-	-	-	-	92.168	71.786
Outras operações financeiras								
State Grid Brazil Power Participações S.A.	-	-	396.495	380.000	-	-	16.495	-
Entidades sob o controle da CPFL Energia	37	-	8.081	24.451	-	-	1.355	866

(25) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os principais instrumentos financeiros, marcados a valores justos e/ou cujo valor contábil é diferente do respectivo valor justo, classificados de acordo com as práticas contábeis adotadas pela Companhia são, como segue:

	Nota Explicativa	Categoria / Mensuração	Nível(*)	30/09/2023	
				Contábil	Valor Justo
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	5	(a)	Nível 2	336.762	336.762
Titulos e valores mobiliários		(a)	Nível 1	980	980
Derivativos	25	(a)	Nível 2	139.534	139.534
Ativo financeiro da concessão	10	(a)	Nível 3	9.057.277	9.057.277
Total				9.534.552	9.534.552
Passivo					
Empréstimos e financiamentos - principal e encargos	15	(b)	Nível 2 (***)	2.174.925	2.174.925
Empréstimos e financiamentos - principal e encargos (**)	15	(a)	Nível 2	1.695.296	1.695.296
Debêntures - principal e encargos	16	(b)	Nível 2 (***)	1.826.762	1.814.836
Debêntures - principal e encargos (**)	16	(a)	Nível 2	1.459.545	1.459.545
Derivativos	25	(a)	Nível 2	93.927	93.927
Total				7.250.455	7.238.529

(*) Refere-se a hierarquia para determinação do valor justo

(**) Em função da designação inicial deste passivo financeiro, a Companhia apresentou uma perda de R\$ 11.923 nos 9 meses findos em 30 de setembro de 2023 (um ganho de R\$ 127.089 nos 9 meses findos em 30 de setembro de 2022).

(***) Apenas para fins de divulgação de acordo com o CPC 40 (R1)

Legenda

Categoria / Mensuração:

(a) - Valor justo contra o resultado

(b) - Mensurados ao custo amortizado

Para mais informações sobre a classificação dos instrumentos financeiros, consultar a nota explicativa 32 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Adicionalmente, não houve no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 transferências entre os níveis de hierarquia de valor justo.

Notas Explicativas

a) Instrumentos derivativos

	Saldo em 31/12/2022	Atualização monetária e cambial e marcação a mercado	Liquidação	Saldo em 30/09/2023
Derivativos				
Para dívidas designadas a valor justo	294.929	(198.612)	104.584	200.902
Marcação a mercado (*)	(204.919)	49.625	-	(155.294)
Total	90.010	(148.987)	104.584	45.607
Ativo circulante	39.714			57.111
Ativo não circulante	128.930			82.423
Passivo não circulante	(78.634)			(93.927)

(*) Os efeitos no resultado e resultado abrangente de 2023 refere-se aos ajustes ao valor justo (MTM) dos derivativos para as dívidas designadas a valor justo

b) Análise de sensibilidade

Variação cambial

Instrumentos	Exposição (a)	Risco	Receita (despesa)		
			Depreciação cambial (b)	Apreciação cambial de 25%(c)	Apreciação cambial de 50%(c)
Instrumentos financeiros passivos	(1.348.167)		(51.923)	298.099	648.122
Derivativos - swap plain vanilla	1.371.985		52.840	(303.366)	(659.572)
	23.818	baixa dolar	917	(5.267)	(11.450)
Instrumentos financeiros passivos	(347.130)		(34.261)	61.087	156.434
Derivativos - swap plain vanilla	361.146		35.645	(63.553)	(162.750)
	14.016	baixa iene	1.384	(2.466)	(6.316)
Total	37.834		2.301	(7.733)	(17.766)
Efeitos no resultado do período			2.301	(7.733)	(17.766)

(a) A taxa de câmbio considerada em 30.09.2023 foi de R\$ 5,05 para o dólar e R\$ 0,04 para o iene.

(b) Conforme curvas de câmbio obtidas em informações disponibilizadas pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, sendo a taxa de cambio considerada de R\$ 5,24 e R\$ 0,04 e a depreciação cambial de 3,85% e 9,87%, do dólar e do iene respectivamente em 30.09.2023.

(c) Conforme requerimento da Instrução CVM n° 475/2008, os percentuais de elevação dos índices aplicados são referentes às informações disponibilizadas pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

Variação das taxas de juros

Instrumentos	Exposição (a)	Risco	Taxa no período	Cenário provável (a)	Receita (despesa)		
					Cenário provável	Elevação/Redução de índice em 25% (b)	Elevação/Redução de índice em 50% (b)
Instrumentos financeiros ativos	351.887				38.672	48.340	58.009
Instrumentos financeiros passivos	(1.740.951)				(191.331)	(239.163)	(286.996)
Derivativos - swap plain vanilla	(3.272.909)				(359.693)	(449.616)	(539.539)
	(4.661.973)	alta CDI	12,65%	10,99%	(512.352)	(640.439)	(768.526)
Instrumentos financeiros passivos	(3.736.867)				(239.159)	(179.370)	(119.580)
Derivativos - swap plain vanilla	1.585.385				101.465	76.098	50.732
Ativo financeiro da concessão	9.057.277				579.666	434.749	289.833
	6.905.795	baixa IPCA	5,19%	6,40%	441.972	331.477	220.985
Ativos e passivos financeiros setoriais	(682.079)				(74.960)	(93.701)	(112.441)
	(682.079)	alta SELIC	12,65%	10,99%	(74.960)	(93.701)	(112.441)
Total	1.561.744				(145.340)	(402.663)	(659.982)
Efeitos no resultado abrangente acumulado					142	54	(35)
Efeitos no resultado do período					(145.482)	(402.717)	(659.947)

(a) Os índices foram obtidos através de informações disponibilizadas pelo mercado.

(b) Conforme requerimento da Instrução CVM n° 475/2008, os percentuais de elevação foram aplicados sobre os índices no cenário provável.

Notas Explicativas

(26) EVENTO SUBSEQUENTE

Em 11 de outubro de 2023 foi aprovada a emissão de debêntures no valor de R\$ 250.000, com pagamento de juros semestral em duas séries: 1º série com amortização em 3 parcelas anuais consecutivas, sendo a 1º parcela em outubro/2031 e taxa efetiva anual de NTN-B32 + 0,40% a.a. ou IPCA + 5,70% a.a. e 2º série com amortização em 3 parcelas anuais consecutivas, sendo a 1º parcela em outubro/2033 e taxa efetiva anual de NTN-B35 + 0,40% a.a. ou IPCA + 5,75% a.a. O recurso será destinado para investimento.

As condições restritivas são: dívida líquida dividida pelo EBITDA menor ou igual a 3,75 e EBITDA dividido pelo resultado maior ou igual a 2,25 (índices exigidos nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora CPFL Energia).

Notas Explicativas

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

LUIS HENRIQUE FERREIRA PINTO
Presidente

YUEHUI PAN
Vice Presidente

RAFAEL LUIS LUGOCH
Conselheiro

DIRETORIA

MARCO ANTONIO VILLELA DE ABREU
Diretor Presidente

YUEHUI PAN
Diretor Financeiro
e de Relações com Investidores

RAFAEL LAZZARETTI
Diretor Comercial

OSVANIL OLIVEIRA PEREIRA
Diretor de Operações

JAIRO EDUARDO DE BARROS ALVARES
Diretor de Assuntos Regulatórios

FLÁVIO HENRIQUE RIBEIRO
Diretor Administrativo

DIRETORIA DE CONTABILIDADE

SÉRGIO LUIS FELICE
Diretor de Contabilidade
CT CRC 1SP192.767/O-6 S-RS

ANA PAULA PERESSIM DE PAULO
Gerente de Contabilidade das Distribuidoras
CT CRC 1SP217200/O-6 S-RS

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RGE Sul Distribuidora de Energia S.A.

Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2023 e relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas

RGE Sul Distribuidora de Energia S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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 intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Campinas, 6 de novembro de 2023

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

Adriano Formosinho Correia
Contador CRC 1BA029904/O-5

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, alterada pela Instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017, o presidente e os diretores da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Av. São Borja, 2.801, Bairro Fazenda São Borja, Cidade de São Leopoldo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, CEP 93032-525, inscrita no CNPJ sob nº 02.016.440/0001-62, declaram que:

- a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. do período findo em 30 de setembro 2023;
- b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. do período findo em 30 de setembro de 2023.

São Leopoldo, 6 de novembro de 2023

Marco Antonio Villela de Abreu
Diretor Presidente

Yuehui Pan
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Ana Paula Peressim de Paulo
Gerente de Contabilidade das Distribuidoras

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, alterada pela Instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017, o presidente e os diretores da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Av. São Borja, 2.801, Bairro Fazenda São Borja, Cidade de São Leopoldo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, CEP 93032-525, inscrita no CNPJ sob nº 02.016.440/0001-62, declaram que:

- a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. do período findo em 30 de setembro 2023;
- b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. do período findo em 30 de setembro de 2023.

São Leopoldo, 6 de novembro de 2023

Marco Antonio Villela de Abreu
Diretor Presidente

Yuehui Pan
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Ana Paula Peressim de Paulo
Gerente de Contabilidade das Distribuidoras