

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	39
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	40
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	41
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	880.653.030
Preferenciais	0
Total	880.653.030
Em Tesouraria	
Ordinárias	1
Preferenciais	0
Total	1

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	19.915.622	19.999.870
1.01	Ativo Circulante	5.650.477	5.979.791
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.100.890	1.251.307
1.01.02	Aplicações Financeiras	0	600.000
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	600.000
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	0	600.000
1.01.03	Contas a Receber	2.279.382	1.996.551
1.01.03.01	Clientes	2.279.382	1.996.551
1.01.04	Estoques	15.227	19.519
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.598.350	1.387.681
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.598.350	1.387.681
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a compensar	406.490	364.549
1.01.06.01.02	Outros tributos a compensar	149.895	235.090
1.01.06.01.03	PIS/ COFINS a compensar sobre ICMS	1.041.965	788.042
1.01.07	Despesas Antecipadas	64.595	39.700
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	592.033	685.033
1.01.08.03	Outros	592.033	685.033
1.01.08.03.01	Outros ativos	420.481	394.588
1.01.08.03.02	Derivativos	8.921	143.474
1.01.08.03.06	Ativo financeiro setorial	162.631	146.971
1.02	Ativo Não Circulante	14.265.145	14.020.079
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	12.574.499	12.168.074
1.02.01.04	Contas a Receber	73.813	70.426
1.02.01.04.01	Clientes	73.813	70.426
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	20.394	6.426
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	12.480.292	12.091.222
1.02.01.10.03	Derivativos	30.332	63.947
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	113.762	108.914
1.02.01.10.05	Imposto de renda e contribuição social a compensar	2.101	2.101
1.02.01.10.06	Outros tributos a compensar	260.485	276.088
1.02.01.10.07	Ativo financeiro da concessão	8.806.927	7.772.666
1.02.01.10.08	Ativo contratual	931.370	704.103
1.02.01.10.09	PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	2.154.505	3.125.496
1.02.01.10.10	Outros ativos	3.309	3.971
1.02.01.10.11	Ativo financeiro setorial	177.501	33.936
1.02.04	Intangível	1.690.646	1.852.005
1.02.04.01	Intangíveis	1.690.646	1.852.005
1.02.04.01.02	Intangíveis	1.690.646	1.852.005

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	19.915.622	19.999.870
2.01	Passivo Circulante	5.171.426	5.587.400
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	124.456	95.951
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	124.456	95.951
2.01.01.02.01	Obrigações estimadas com pessoal	84.623	52.304
2.01.01.02.02	Folha de pagamento	5.217	8.299
2.01.01.02.03	Participações nos lucros	34.616	35.348
2.01.02	Fornecedores	1.527.228	1.401.204
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.527.228	1.401.204
2.01.03	Obrigações Fiscais	544.548	141.833
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	339.222	127.899
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	128.246	0
2.01.03.01.02	Programa de Integração Social - PIS	13.033	12.615
2.01.03.01.03	Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	60.580	59.795
2.01.03.01.04	Outras obrigações Federais	137.363	35.689
2.01.03.01.05	IRRF sobre Juros sobre o Capital Proprio	0	19.800
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	202.410	11.633
2.01.03.02.01	Imposto sobre circulação de mercadorias - ICMS	202.410	11.633
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2.916	2.301
2.01.03.03.01	Outras obrigações Municipais	2.916	2.301
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	892.689	2.121.389
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	478.177	1.861.294
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	309.111	183.324
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	169.066	1.677.970
2.01.04.02	Debêntures	414.512	260.095
2.01.04.02.01	Debêntures	414.512	260.095
2.01.05	Outras Obrigações	2.082.505	1.827.023
2.01.05.02	Outros	2.082.505	1.827.023
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	71.111	168.157
2.01.05.02.04	Entidade de Previdência Privada	421.788	451.846
2.01.05.02.05	Passivo Financeiro Setorial	390.967	0
2.01.05.02.07	Outras Contas a Pagar	550.655	576.756
2.01.05.02.08	Taxas regulamentares	53.909	30.347
2.01.05.02.09	PIS/COFINS devolução consumidores	594.075	581.689
2.01.05.02.11	Derivativos	0	18.228
2.02	Passivo Não Circulante	12.856.844	13.218.791
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	7.896.021	7.477.254
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	3.786.056	3.140.870
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	2.326.127	2.390.360
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.459.929	750.510
2.02.01.02	Debêntures	4.109.965	4.336.384
2.02.01.02.01	Debêntures	4.109.965	4.336.384
2.02.02	Outras Obrigações	4.603.968	5.408.391
2.02.02.02	Outros	4.603.968	5.408.391
2.02.02.02.03	Entidade de Previdência Privada	813.271	1.017.976

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.02.02.04	Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	974.304	1.007.138
2.02.02.02.05	Derivativos	241.616	14.350
2.02.02.02.07	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	44.014	40.319
2.02.02.02.08	Outras Contas a Pagar	34.302	41.597
2.02.02.02.09	Passivo Financeiro Setorial	138.212	92.155
2.02.02.02.11	PIS/COFINS devolução consumidores	2.358.249	3.194.856
2.02.03	Tributos Diferidos	140.247	124.066
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	140.247	124.066
2.02.03.01.01	Débitos fiscais diferidos	140.247	124.066
2.02.04	Provisões	216.608	209.080
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	216.608	209.080
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	13.529	11.569
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	95.551	93.078
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	95.123	93.154
2.02.04.01.05	Provisões Regulatórias	12.405	11.279
2.03	Patrimônio Líquido	1.887.352	1.193.679
2.03.01	Capital Social Realizado	1.378.272	1.360.797
2.03.02	Reservas de Capital	74.343	91.818
2.03.02.07	Reservas de Capital	74.343	91.818
2.03.04	Reservas de Lucros	756.831	1.021.803
2.03.04.01	Reserva Legal	272.159	272.159
2.03.04.10	Reserva de retenção de lucros a realizar	484.672	484.672
2.03.04.11	Reserva estatutária - reforço de capital de giro	0	264.972
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	959.111	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.281.205	-1.280.739

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	3.686.621	10.856.651	3.730.822	10.815.399
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.824.629	-8.043.617	-3.027.567	-8.409.946
3.02.01	Custo com Energia Elétrica	-2.104.188	-6.070.008	-2.077.717	-5.996.008
3.02.02	Custo de Operação - amortização	-93.009	-274.674	-85.245	-236.221
3.02.03	Custo de Operação - Outros	-187.622	-562.913	-223.358	-606.677
3.02.04	Custo do Serviço Prestado a Terceiros	-439.810	-1.136.022	-641.247	-1.571.040
3.03	Resultado Bruto	861.992	2.813.034	703.255	2.405.453
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-209.211	-621.482	-176.264	-567.802
3.04.01	Despesas com Vendas	-87.097	-264.847	-80.921	-276.475
3.04.01.01	Amortização	-572	-1.743	-567	-1.692
3.04.01.02	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-30.100	-94.836	-25.540	-112.542
3.04.01.03	Outras despesas com vendas	-56.425	-168.268	-54.814	-162.241
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-108.162	-323.244	-82.494	-257.710
3.04.02.01	Amortização	-11.085	-35.535	-10.865	-32.038
3.04.02.02	Outras despesas gerais e administrativas	-97.077	-287.709	-71.629	-225.672
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-13.952	-33.391	-12.849	-33.617
3.04.05.02	Outras despesas operacionais	-13.952	-33.391	-12.849	-33.617
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	652.781	2.191.552	526.991	1.837.651
3.06	Resultado Financeiro	-223.298	-583.147	-82.453	-300.131
3.06.01	Receitas Financeiras	201.736	658.353	229.123	661.554
3.06.02	Despesas Financeiras	-425.034	-1.241.500	-311.576	-961.685
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	429.483	1.608.405	444.538	1.537.520
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-139.496	-521.634	-157.754	-543.986
3.08.01	Corrente	-130.127	-505.214	-190.721	-568.969
3.08.02	Diferido	-9.369	-16.420	32.967	24.983
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	289.987	1.086.771	286.784	993.534
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	289.987	1.086.771	286.784	993.534
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				

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
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,32929	1,23405	0,32565	1,12818

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	289.987	1.086.771	286.784	993.534
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-77	-465	-574	-2.968
4.02.02	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros líquido dos efeitos tributários	-77	-465	-574	-2.968
4.03	Resultado Abrangente do Período	289.910	1.086.306	286.210	990.566

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	1.731.102	2.036.784
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	2.674.601	2.347.504
6.01.01.01	Lucro Líquido antes da CSLL e IRPJ	1.608.405	1.537.520
6.01.01.02	Amortização	311.951	269.951
6.01.01.03	Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	29.536	42.845
6.01.01.04	Encargos de Dívidas e Atualizações Monetárias e Cambiais	520.207	225.778
6.01.01.05	Despesa (Receita) com Entidade de Previdência Privada	80.205	127.487
6.01.01.06	Perda (Ganho) na Baixa de Ativo não Circulante	29.461	31.381
6.01.01.08	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	94.836	112.542
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-943.499	-310.720
6.01.02.01	Consumidores, Concessionárias e Permissionárias	-381.332	-14.991
6.01.02.03	Tributos a Compensar	992.279	335.702
6.01.02.04	Depósitos Judiciais	2.101	2.878
6.01.02.05	Contas a receber - CDE	2.496	4.566
6.01.02.06	Ativo Financeiro Setorial	-89.125	961.340
6.01.02.07	Passivo Financeiro Setorial	-595.572	150.702
6.01.02.10	Outros Ativos Operacionais	31.162	417.997
6.01.02.11	Fornecedores	126.023	-374.739
6.01.02.12	Imposto de Renda e Contribuições Social Pagos	-378.004	-594.640
6.01.02.13	Outros Tributos e Contribuições Sociais	150.560	-287.149
6.01.02.14	Outras Obrigações com Entidade de Previdência Privada	-314.969	-327.793
6.01.02.15	Encargos de Dívidas e Debêntures Pagos	-396.969	-253.648
6.01.02.16	Taxas Regulamentares	23.562	-234.680
6.01.02.17	Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos	-38.016	-42.370
6.01.02.18	Contas a pagar - CDE	9.797	0
6.01.02.20	Outros Passivos Operacionais	-87.492	-53.895
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-490.405	-1.599.711
6.02.01	Títulos e Valores Mobiliários, Cauções e Depósitos Vinculados (resgates)	779.597	95.677
6.02.02	Títulos e Valores Mobiliários, Cauções e Depósitos Vinculados (aplicações)	-183.477	-110.094
6.02.03	Adições Ativo contratual	-1.086.525	-1.585.294
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.391.114	-74.453
6.03.01	Captação de Empréstimos e Debêntures	1.101.000	1.658.620
6.03.02	Amortização de Principal de Empréstimos e Debêntures	-1.999.879	-977.747
6.03.03	Liquidação de Operações com Derivativos	-21.706	9.674
6.03.04	Dividendos e Juros Sobre Capital Próprio Pagos	-470.529	-765.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-150.417	362.620
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.251.307	222.610
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.100.890	585.230

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	1.360.797	91.818	1.021.803	0	-1.280.740	1.193.678
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.360.797	91.818	1.021.803	0	-1.280.740	1.193.678
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-264.972	-127.660	0	-392.632
5.04.08	Dividendo intermediário - AGE 20/06/2023	0	0	-264.972	0	0	-264.972
5.04.09	Juros sobre o capital próprio - AGE de 31/03/2023, 30/06/2023 e 29/09/2023	0	0	0	-127.660	0	-127.660
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.086.771	-465	1.086.306
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.086.771	0	1.086.771
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-465	-465
5.05.02.07	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, liquidados dos efeitos tributários	0	0	0	0	-465	-465
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	17.475	-17.475	0	0	0	0
5.06.05	Aumento de capital	17.475	-17.475	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.378.272	74.343	756.831	959.111	-1.281.205	1.887.352

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	1.343.322	109.293	1.642.350	0	-1.543.932	1.551.033
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.343.322	109.293	1.642.350	0	-1.543.932	1.551.033
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-1.139.828	0	0	-1.139.828
5.04.08	Dividendo adicional proposto	0	0	-1.139.828	0	0	-1.139.828
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	993.534	-2.968	990.566
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	993.534	0	993.534
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.968	-2.968
5.05.02.06	Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	0	0	0	0	-2.968	-2.968
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	17.475	-17.475	0	0	0	0
5.06.04	Aumento de Capital	17.475	-17.475	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.360.797	91.818	502.522	993.534	-1.546.900	1.401.771

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	16.233.393	15.800.792
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	15.194.150	14.344.354
7.01.02	Outras Receitas	1.134.079	1.568.980
7.01.02.01	Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão	1.134.079	1.568.980
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-94.836	-112.542
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-8.626.906	-8.825.780
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-6.797.503	-6.708.118
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.507.289	-1.890.117
7.02.04	Outros	-322.114	-227.545
7.03	Valor Adicionado Bruto	7.606.487	6.975.012
7.04	Retenções	-313.038	-271.298
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-313.038	-271.298
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	7.293.449	6.703.714
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	673.862	693.563
7.06.02	Receitas Financeiras	673.862	693.563
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	7.967.311	7.397.277
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	7.967.311	7.397.277
7.08.01	Pessoal	470.186	483.866
7.08.01.01	Remuneração Direta	229.462	208.733
7.08.01.02	Benefícios	222.354	258.754
7.08.01.03	F.G.T.S.	18.370	16.379
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	5.157.218	4.938.994
7.08.02.01	Federais	3.283.898	2.939.392
7.08.02.02	Estaduais	1.865.509	1.991.911
7.08.02.03	Municipais	7.811	7.691
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.253.136	980.883
7.08.03.01	Juros	1.252.260	980.131
7.08.03.02	Aluguéis	876	752
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.086.771	993.534
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	127.660	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	959.111	993.534

Comentário do Desempenho

Análise de Resultados – CPFL Paulista

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	5.648.656	5.107.668	10,6%	16.328.229	15.913.334	2,6%
Fornecimento de energia elétrica (*)	3.902.182	3.236.728	20,6%	11.110.669	11.670.933	-4,8%
Suprimento de energia elétrica	48.968	92.994	-47,3%	199.643	213.297	-6,4%
Receita de construção de infraestrutura da concessão	438.934	640.580	-31,5%	1.134.079	1.568.980	-27,7%
Outras receitas operacionais	998.020	792.419	25,9%	3.157.752	2.828.024	11,7%
Ativo e passivo financeiro setorial	260.553	344.948	-24,5%	726.086	(367.900)	-297,4%
Deduções da receita operacional	(1.962.035)	(1.376.847)	42,5%	(5.471.578)	(5.097.935)	7,3%
Receita operacional líquida	3.686.621	3.730.822	-1,2%	10.856.651	10.815.399	0,4%
Custo com energia elétrica	(2.104.188)	(2.077.717)	1,3%	(6.070.008)	(5.996.008)	1,2%
Energia comprada para revenda	(1.540.477)	(1.580.281)	-2,5%	(4.412.738)	(4.487.565)	-1,7%
Encargo de uso do sist trans distrib	(563.712)	(497.436)	13,3%	(1.657.270)	(1.508.443)	9,9%
Custos e despesas operacionais	(929.650)	(1.126.114)	-17,4%	(2.595.090)	(2.981.741)	-13,0%
Pessoal	(133.016)	(117.154)	13,5%	(392.459)	(346.101)	13,4%
Entidade de previdência privada	(26.735)	(42.496)	-37,1%	(80.205)	(127.487)	-37,1%
Material	(25.844)	(30.407)	-15,0%	(83.255)	(86.569)	-3,8%
Serviço de terceiros	(127.795)	(121.171)	5,5%	(371.348)	(328.844)	12,9%
Amortização	(104.665)	(96.676)	8,3%	(311.951)	(269.951)	15,6%
Custo de construção de infraestrutura da concessão	(438.934)	(640.580)	-31,5%	(1.134.079)	(1.568.980)	-27,7%
Outros	(72.661)	(77.630)	-6,4%	(221.793)	(253.809)	-12,6%
Resultado do serviço	652.782	526.991	23,9%	2.191.553	1.837.651	19,3%
Resultado financeiro	(223.298)	(82.453)	170,8%	(583.146)	(300.131)	94,3%
Receitas financeiras	201.736	229.123	-12,0%	658.353	661.554	-0,5%
Despesas financeiras	(425.034)	(311.576)	36,4%	(1.241.500)	(961.685)	29,1%
Resultado antes dos tributos	429.484	444.538	-3,4%	1.608.405	1.537.520	4,6%
Contribuição social	(37.432)	(42.155)	-11,2%	(140.194)	(145.114)	-3,4%
Imposto de renda	(102.065)	(115.599)	-11,7%	(381.440)	(398.872)	-4,4%
Resultado Líquido do Período	289.987	286.784	1,1%	1.086.771	993.534	9,4%
Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores	289.987	286.784	1,1%	1.086.771	993.534	9,4%
EBITDA	757.447	623.667	21,5%	2.503.503	2.107.602	18,8%

(*) Para efeito de apresentação do comentário de desempenho, não foi realizada a reclassificação de receita de disponibilidade de rede ao consumidor cativo - TUSD (nota19)

Receita operacional bruta

A receita operacional bruta no 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 5.648.656 apresentando aumento de 10,6% (R\$ 540.988) 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\$ 5.209.722, apresentando aumento de 16,6% (R\$ 742.634) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Os principais fatores que contribuíram para esta variação foram:

- i. **Fornecimento de energia elétrica:** aumento de 20,6% (R\$ 665.454), principalmente pelo (i) aumento de 14,1% (R\$ 457.330) na tarifa média decorrente (i1) revisão tarifária periódica ("RTP") de 8 de abril de 2023 de 4,89% (percepção dos consumidores); (i2) retorno da incidência do ICMS sobre a TUSD do consumidor cativo em 19 de fevereiro de 2023 e (i3) reajuste tarifário extraordinário ("RTE") de 12 de julho de 2022 de -2,44% (percepção dos consumidores); (ii) aumento de 5,6% (R\$ 208.124) no volume de energia vendida (considerando a quantidade de energia da receita não faturada).
- ii. **Suprimento de energia elétrica:** redução de 47,3% (R\$ 44.026), composta principalmente por: (i) redução na venda de energia elétrica de curto prazo (operações realizadas na CCEE) (R\$ 43.770) em decorrência da redução na quantidade de energia vendida e (ii) redução de venda para outras concessionárias (R\$ 256).
- iii. **Outras receitas operacionais:** aumento de 25,9% (R\$ 205.601) basicamente pelos aumentos em: (i) receita pela disponibilidade da rede elétrica – TUSD (R\$ 139.865) em função da retorno da incidência do ICMS sobre a TUSD do consumidor livre em 18 de fevereiro de 2023; (ii) atualização do ativo financeiro da concessão (R\$ 46.508) principalmente pelo aumento da variação do indexador (IPCA); (ii) subvenções baixa renda, descontos tarifários com recursos da Conta de Desenvolvimento Energético ("CDE") e subvenção da Conta Centralizadora dos

Comentário do Desempenho

Recursos de Bandeiras Tarifárias “CCRBT” (R\$ 23.637); (iii) outras receitas e rendas (R\$ 3.881) principalmente em indenizações contratuais; compensado parcialmente (iv) arrendamentos e alugueres (R\$ 4.853); (v) serviço taxado (R\$ 1.767) e (vi) aumento nas compensações pagas pelo não cumprimento de indicadores técnicos (R\$ 1.540).

- iv. Ativo e passivo financeiro setorial:** redução na receita de 24,5% (R\$ 84.395) basicamente pelas reduções do saldo de ativos com destaques em: (i) outros componentes financeiros, sobrecontratação, repasse de Itaipu, CDE, rede básica (R\$ 393.635) compensado (ii) custo de energia elétrica, ESS e EER, neutralidade dos encargos setoriais, transporte de Itaipu (R\$ 164.315) e (iii) amortização dos ativos e passivos homologados (R\$ 144.925).

Quantidade de energia vendida

No 3º trimestre de 2023, a quantidade de energia faturada dos consumidores cativos no período, incluindo outras permissionárias, apresentou crescimento de 0,1% quando comparada com o mesmo trimestre do ano anterior.

O consumo da classe residencial representa 53,1% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora e registrou crescimento de 5,9% 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 17,4% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora, registrou queda de 3,3% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho reflete o aumento na quantidade de unidades consumidoras com geração distribuída e migrações de clientes para o mercado livre.

O consumo da classe industrial, representado por 9,0% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora, apresentou queda de 11,0% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse desempenho reflete 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 20,5% do mercado cativo total fornecido pela distribuidora. Estas classes apresentaram queda de 5,4%, devido ao aumento no número de clientes com geração distribuída e migração 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) como a cobrança da TUSD (mercado livre), houve crescimento de 0,5% quando comparada ao mesmo período do ano anterior. A variação por classe foi de 5,9% no residencial, 2,8% no comercial, 3,0% no industrial e 4,3% nas demais classes de consumo.

Deduções da receita operacional

As deduções da receita operacional no 3º trimestre de 2023 foram de R\$ 1.962.035 apresentando aumento de 42,5% (R\$ 585.188) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, principalmente pelos aumentos em: (i) ICMS (R\$ 444.971) em função do retorno em 18 de fevereiro de 2023 da incidência do ICMS sobre a TUSD; (ii) outras deduções (R\$ 53.069) em função do repasse de Itaipu, conforme divulgado na REH 3.183/23 por 12 meses a partir de abril 2023, para a composição dos recursos à Conta de Comercialização de Energia Elétrica de Itaipu; (iii) CDE (R\$ 48.594) em função principalmente em função da cota CDE Escassez Despacho nº 510/2023 e CDE-GD homologada pela Resolução homologatória nº 3.175/23 que passaram a ser cobradas a partir da RTP de abril de 2023; (iv) PIS/COFINS (R\$ 44.315) compensado (v) Proinfa (R\$ 6.092).

Custo com energia elétrica

No 3º trimestre de 2023 o custo com energia elétrica foi de R\$ 2.104.188 apresentando aumento de 1,3% (R\$ 26.471) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. A variação deve-se basicamente a:

- Energia comprada para revenda:** redução de 2,5% (R\$ 39.804) em função: (i) redução de 6,1% no volume de energia comprada justificado pela redução principalmente em energia de Itaipu binacional, Proinfa e CCEE disponibilidade (R\$ 109.524) (ii) aumento no ressarcimento de geradora (R\$ 274) compensado (iii) aumento no preço médio (R\$ 65.961) basicamente pela energia através de leilão e contratos bilaterais e (iv) redução no crédito de PIS e COFINS (R\$ 4.032).
- **Encargos do uso do sistema de distribuição:** aumento de 13,3% (R\$ 66.276), impactado principalmente pelos aumentos em: (i) encargos de rede básica (R\$ 34.475) decorrente dos

Comentário do Desempenho

reajustes percebidos nas TUSTs a partir de julho 2023; (ii) encargos de energia de reserva (R\$ 27.706) em função da intensificação da operação de usinas provenientes do 1º Procedimento Competitivo Simplificado – PCS/MME/ANEEL; (iii) encargos de transporte de Itaipu (R\$ 13.886) em função do aumento da Tarifa de Transporte de Itaipu compensado (iv) aumento nos créditos de PIS e COFINS (R\$ 6.755); (v) encargos de uso do sistema de encargo de serviço do sistema líquido do repasse da CONER (R\$2.364) em função ao processo de reapurações sistêmicas realizadas pela CCEE, sobretudo àquelas decorrentes de Mecanismos Auxiliares de Cálculo – MAC; (v) encargos de conexão (R\$ 1.306) decorrente do reajuste das Receitas Anuais Permitidas – RAPs referentes às instalações de conexão.

Custo e despesa operacional

Os custos e despesas operacionais atingiram R\$ 929.650 no 3º trimestre de 2023, apresentando redução de 17,4% (R\$ 196.464) 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\$ 490.716, apresentando aumento de 1,1% (R\$ 5.182).

Os principais efeitos nesse grupo devem-se principalmente a:

➤ Despesas operacionais gerenciáveis

São representadas pelos custos com pessoal, entidade de previdência privada, material, serviços de terceiros e outros, que totalizaram o montante de R\$ 386.051 neste trimestre, redução de 0,7% (R\$ 2.807) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. Esta variação deve-se principalmente aos seguintes fatores:

- i. **Pessoal:** aumento de 13,5% (R\$ 15.862) principalmente por: (i) salários e encargos (R\$ 4.721) em função do aumento no número de colaboradores; (ii) provisões (R\$ 3.976) pelos efeitos do acordo coletivo; (iii) PLR (R\$ 2.189) em decorrência do complemento do bônus; (iv) benefícios (R\$ 1.881) pelo aumento na utilização da assistência média e (v) ordens em curso (R\$ 4.027).
- ii. **Entidade de previdência privada:** redução de 37,1% (R\$ 15.761) pelos registros dos impactos do laudo atuarial.
- iii. **Material:** redução de 15,0% (R\$ 4.563) principalmente em: (i) reposição – manutenção de linhas e redes (R\$ 3.398) e (ii) manutenção de frota (R\$ 1.014).
- iv. **Serviços de terceiros:** aumento de 5,5% (R\$ 6.624) principalmente por (i) manutenção de hardware/software (R\$ 5.204); (ii) call center (R\$ 1.676); (iii) leitura e medidores de uso (R\$ 1.664); (iv) auditoria e consultoria (R\$1.024); (v) transportes (R\$ 800); (vi) recuperação de inadimplência/cobrança (R\$ 779); (vii) viagens (R\$ 696); (viii) serviços terceirizados (R\$ 653); (ix) limpeza de faixa e servidão (R\$ 487) compensado pelas reduções (x) poda de árvores (R\$ 3.925) e (xi) reaviso, corte e religação (R\$ 2.381).
- v. **Outros:** redução de 6,4% (R\$ 4.969), principalmente por: (i) legais, judiciais e indenizações (R\$ 10.494); (ii) taxa de arrecadação (R\$ 1.248); (iii) propaganda e publicidade, brindes e patrocínios (R\$ 957) compensado pelos aumentos (iv) provisão para crédito de liquidação duvidosa (R\$ 4.560) e (v) outras despesas operacionais (R\$ 3.156).

Amortização:

A amortização do 3º trimestre de 2023 foi de R\$ 104.665, aumento de 8,3% (R\$ 7.989) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, basicamente pelo acréscimo de ativos na base de remuneração regulatória (BRR), ocorridas no período.

Comentário do Desempenho

Resultado Financeiro

O resultado financeiro líquido neste trimestre apresentou uma despesa de R\$ 223.298, variação de 170,8% (R\$ 140.845) em relação a despesa apresentada no mesmo trimestre do ano anterior.

- i. **Receitas financeiras:** redução de 12,0% (R\$ 27.387), principalmente pelas reduções em: (i) atualização do ativo financeiro setorial (R\$ 34.667); (ii) atualizações monetárias e cambiais (R\$ 6.387); (iii) acréscimos e multas moratórias (R\$ 1.150) compensado por (iv) rendas e aplicações financeiras (R\$ 12.166) e (v) deságio na aquisição de créditos de ICMS (R\$ 2.780).
- ii. **Despesas financeiras:** aumento de 36,4% (R\$ 113.458), principalmente pelos aumentos em: (i) atualizações monetárias e cambiais (R\$ 67.540); (ii) encargos de dívidas (R\$ 66.303); (iii) outras despesas financeiras (R\$ 3.670); (iv) redução de juros capitalizados (R\$ 3.529) compensado pelas reduções: (v) atualização da exclusão do ICMS na base de PIS/COFINS (R\$ 17.599) e (vi) atualização de passivo financeiro setorial (R\$ 9.985).

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\$ 139.497, apresentando redução de 11,6% (R\$ 18.257) 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\$ 289.987 com aumento de 1,1% (R\$ 3.203), 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\$ 757.447, apresentando aumento de 21,5% (R\$ 133.780) em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA LUZ
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	1.100.890	1.251.307
Títulos e valores mobiliários		-	600.000
Consumidores, concessionárias e permissionárias	6	2.279.382	1.996.551
Imposto de renda e contribuição social a compensar	7	406.490	364.549
Outros tributos a compensar	7	149.895	235.090
PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	7.1	1.041.965	788.042
Derivativos	24	8.921	143.474
Ativo financeiro setorial	8	162.631	146.971
Estoques		15.227	19.519
Outros ativos	10	485.075	434.288
Total do circulante		5.650.477	5.979.791
Não circulante			
Consumidores, concessionárias e permissionárias	6	73.813	70.426
Depósitos judiciais		113.762	108.914
Imposto de renda e contribuição social a compensar	7	2.101	2.101
Outros tributos a compensar	7	260.485	276.088
PIS/COFINS a compensar sobre ICMS	7.1	2.154.505	3.125.496
Ativo financeiro setorial	8	177.501	33.936
Derivativos	24	30.332	63.947
Ativo financeiro da concessão	9	8.806.927	7.772.666
Outros ativos	10	23.704	10.397
Ativo contratual	11	931.370	704.103
Intangível	12	1.690.646	1.852.005
Total do não circulante		14.265.145	14.020.078
Total do ativo		19.915.622	19.999.870

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA LUZ
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	13	1.527.228	1.401.204
Empréstimos e financiamentos	14	478.177	1.861.294
Debêntures	15	414.512	260.095
Entidade de previdência privada		421.788	451.846
Taxas regulamentares		53.909	30.347
Imposto de renda e contribuição social a recolher	16	128.246	-
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	16	416.302	141.833
Dividendo e juros sobre capital próprio	23	71.111	168.157
Obrigações estimadas com pessoal		84.623	52.302
Derivativos	24	-	18.228
Passivo financeiro setorial	8	390.967	-
PIS/COFINS devolução consumidores	7.1	594.075	581.689
Outras contas a pagar		590.487	620.402
Total do circulante		5.171.424	5.587.399
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	3.786.056	3.140.870
Debêntures	15	4.109.965	4.336.384
Entidade de previdência privada		813.271	1.017.976
Imposto de renda e contribuição social a recolher	16	44.014	40.319
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	16	974.304	1.007.138
Débitos fiscais diferidos		140.247	124.066
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas		216.608	209.080
Derivativos	24	241.616	14.350
Passivo financeiro setorial	8	138.212	92.155
PIS/COFINS devolução consumidores	7.1	2.358.249	3.194.856
Outras contas a pagar		34.302	41.596
Total do não circulante		12.856.845	13.218.792
Patrimônio líquido			
	17		
Capital social		1.378.272	1.360.797
Reserva de capital		74.343	91.818
Reserva legal		272.158	272.158
Reserva de lucros a realizar		484.672	484.672
Reserva estatutária - reforço de capital de giro		-	264.972
Resultado abrangente acumulado		(1.281.205)	(1.280.740)
Lucros acumulados		959.111	-
		1.887.352	1.193.678
Total do passivo e do patrimônio líquido		19.915.622	19.999.870

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA LUZ
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	19	3.686.621	10.856.651	3.730.822	10.815.399
Custo do serviço					
Custo com energia elétrica	20	(2.104.188)	(6.070.008)	(2.077.717)	(5.996.008)
Custo com operação		(280.630)	(837.587)	(308.603)	(842.898)
Amortização		(93.009)	(274.674)	(85.245)	(236.221)
Outros custos com operação	21	(187.622)	(562.913)	(223.358)	(606.677)
Custo do serviço prestado a terceiros	21	(439.810)	(1.136.022)	(641.247)	(1.571.040)
Lucro operacional bruto		861.992	2.813.035	703.255	2.405.454
Despesas operacionais					
Despesas com vendas		(87.096)	(264.848)	(80.921)	(276.474)
Amortização		(572)	(1.743)	(567)	(1.692)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		(30.100)	(94.836)	(25.540)	(112.542)
Outras despesas com vendas	21	(56.425)	(168.268)	(54.814)	(162.241)
Despesas gerais e administrativas		(108.162)	(323.244)	(82.494)	(257.710)
Amortização		(11.085)	(35.535)	(10.865)	(32.038)
Outras despesas gerais e administrativas	21	(97.077)	(287.709)	(71.629)	(225.672)
Outras despesas operacionais		(13.952)	(33.391)	(12.849)	(33.618)
Outras despesas operacionais	21	(13.952)	(33.391)	(12.849)	(33.618)
Resultado do serviço		652.782	2.191.552	526.991	1.837.651
Resultado financeiro	22				
Receitas financeiras		201.736	658.353	229.123	661.554
Despesas financeiras		(425.034)	(1.241.500)	(311.576)	(961.685)
		(223.298)	(583.147)	(82.453)	(300.131)
Lucro antes dos tributos		429.484	1.608.405	444.538	1.537.520
Contribuição social		(37.432)	(140.194)	(42.155)	(145.114)
Imposto de renda		(102.065)	(381.440)	(115.599)	(398.872)
		(139.497)	(521.634)	(157.754)	(543.986)
Lucro líquido do período		289.987	1.086.771	286.784	993.534
Lucro líquido básico e diluído por ação ordinária - R\$	18	0,33	1,23	0,33	1,13

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ

Demonstrações dos resultados abrangentes para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Lucro líquido do período	289.987	1.086.771	286.784	993.534
Outros resultados abrangentes	(77)	(465)	(575)	(2.968)
Itens que não serão reclassificados posteriormente para o resultado:				
Risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquidos dos efeitos tributários	(77)	(465)	(575)	(2.968)
Resultado abrangente do período	289.910	1.086.306	286.210	990.566

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ

Demonstração da mutação do patrimônio líquido para o período findo 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 capital de giro	Reserva de lucros a realizar			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.360.797	91.818	272.158	264.972	484.672	(1.280.740)	-	1.193.678
Resultado abrangente total								
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	1.086.771	1.086.771
Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquido dos efeitos tributários	-	-	-	-	-	(465)	-	(465)
Mutações internas do patrimônio líquido								
Aumento de capital	17.475	(17.475)	-	-	-	-	-	-
Transações de capital com os acionistas								
Dividendo intermediário - AGE 20/06/2023	-	-	-	(264.972)	-	-	-	(264.972)
Juros sobre o capital próprio - AGE de 31/03/2023, 30/06/2023 e 29/09/2023	-	-	-	-	-	-	(127.660)	(127.660)
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.378.272	74.343	272.158	-	484.672	(1.281.205)	959.111	1.887.352

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ

Demonstração da mutação do patrimônio líquido para o período findo 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	Reserva de capital de giro	Dividendo			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.343.323	109.293	237.550	264.972	1.139.828	(1.543.932)	-	1.551.033
Resultado abrangente total								
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	993.534	993.534
Outros resultados abrangentes: risco de crédito na marcação a mercado de passivos financeiros, líquido dos efeitos tributários	-	-	-	-	-	(2.968)	-	(2.968)
Mutações internas do patrimônio líquido								
Aumento de capital	17.475	(17.475)	-	-	-	-	-	-
Transações de capital com os acionistas								
Dividendo adicional proposto	-	-	-	-	(1.139.828)	-	-	(1.139.828)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.360.797	91.818	237.550	264.972	-	(1.546.900)	993.534	1.401.772

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA LUZ
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	1.608.405	1.537.520
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais		
Amortização	311.951	269.951
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	29.536	42.845
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	94.836	112.542
Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais	520.207	225.778
Despesa (receita) com entidade de previdência privada	80.205	127.486
Perda (ganho) na baixa de não circulante	29.461	31.381
	2.674.601	2.347.503
Redução (aumento) nos ativos operacionais		
Consumidores, concessionárias e permissionárias	(381.332)	(14.991)
Tributos a compensar	992.279	335.702
Depósitos judiciais	2.101	2.878
Ativo financeiro setorial	(89.125)	961.340
Contas a receber - CDE	2.496	4.566
Outros ativos operacionais	31.161	417.997
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	126.023	(374.739)
Outros tributos e contribuições sociais	150.560	(287.149)
Outras obrigações com entidade de previdência privada	(314.969)	(327.793)
Taxas regulamentares	23.562	(234.680)
Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos	(38.016)	(42.370)
Passivo financeiro setorial	(595.572)	150.703
Contas a pagar - CDE	9.797	-
Outros passivos operacionais	(87.492)	(53.896)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas operações	2.506.075	2.885.071
Encargos de dívidas e debêntures pagos	(396.969)	(253.648)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(378.004)	(594.640)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	1.731.102	2.036.783
Atividades de investimento		
Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - aplicações	(183.477)	(110.093)
Títulos e valores mobiliários, cauções e depósitos vinculados - resgates	779.597	95.677
Adições de ativo contratual	(1.086.525)	(1.585.294)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	(490.405)	(1.599.710)
Atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e debêntures	1.101.000	1.658.620
Amortização de principal de empréstimos e debêntures	(1.999.879)	(977.747)
Liquidação de operações com derivativos	(21.706)	9.674
Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos	(470.529)	(765.000)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	(1.391.114)	(74.453)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(150.417)	362.620
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	1.251.307	222.610
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	1.100.890	585.230

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA LUZ****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	16.233.393	15.800.792
1.1 Receita de venda de energia e serviços	15.194.150	14.344.354
1.2 Receita relativa à construção da infraestrutura de concessão	1.134.079	1.568.980
1.3 Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(94.836)	(112.542)
2 - (-) Insumos adquiridos de terceiros	(8.626.906)	(8.825.780)
2.1 Custo com energia elétrica	(6.797.503)	(6.708.118)
2.2 Material	(790.064)	(974.610)
2.3 Serviços de terceiros	(717.225)	(915.507)
2.4 Outros	(322.114)	(227.545)
3 - Valor adicionado bruto (1+2)	7.606.487	6.975.013
4 - Retenções	(313.038)	(271.298)
4.1 Amortização	(313.038)	(271.298)
5 - Valor adicionado líquido gerado (3+4)	7.293.449	6.703.714
6 - Valor adicionado recebido em transferência	673.862	693.563
6.1 Receitas financeiras	673.862	693.563
7 - Valor adicionado líquido a distribuir (5+6)	7.967.311	7.397.277
8 - Distribuição do valor adicionado		
8.1 Pessoal e encargos	470.186	483.866
8.1.1 Remuneração direta	229.462	208.733
8.1.2 Benefícios	222.354	258.754
8.1.3 F.G.T.S	18.370	16.379
8.2 Impostos, taxas e contribuições	5.157.218	4.938.994
8.2.1 Federais	3.283.898	2.939.392
8.2.2 Estaduais	1.865.509	1.991.911
8.2.3 Municipais	7.811	7.691
8.3 Remuneração de capital de terceiros	1.253.136	980.883
8.3.1 Juros	1.252.260	980.131
8.3.2 Aluguéis	876	752
8.4 Remuneração de capital próprio	1.086.771	993.534
8.4.1 Juros sobre capital próprio (incluindo adicional proposto)	127.660	-
8.4.2 Lucros retidos	959.111	993.534
	7.967.311	7.397.277

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ 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 Companhia Paulista de Força e Luz (“CPFL Paulista” 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 Rua Jorge de Figueiredo Correa, nº 1.632 - parte - Jardim Professora Tarcília - CEP 13087-397, na cidade de Campinas, Estado de São Paulo.

A Companhia detém a concessão para exploração de suas atividades pelo prazo de 30 anos, até 20 de novembro de 2027, podendo este ser prorrogado por no máximo igual período.

A área de concessão da Companhia contempla 234 municípios do interior do Estado de São Paulo. Entre os principais estão Campinas, Ribeirão Preto, Bauru e São José do Rio Preto, atendendo a aproximadamente 4,9 milhões de consumidores.

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

(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.

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 24 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

Notas Explicativas

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.

(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

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldos bancários	24.965	44.944
Aplicações financeiras	<u>1.075.925</u>	<u>1.206.363</u>
Aplicação de curtíssimo prazo (a)	160	-
Títulos de crédito privado (b)	774.299	1.206.363
Fundos de investimento (c)	301.466	-
Total	<u><u>1.100.890</u></u>	<u><u>1.251.307</u></u>

- 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\$ 732.436 (R\$ 804.068 em 31 de dezembro de 2022) e (ii) operações compromissadas em debêntures R\$ 41.863 (R\$ 402.296 em 31 de dezembro de 2022) realizadas com instituições financeiras de grande porte que operam no mercado financeiro nacional, ambas tendo como características liquidez diária,

Notas Explicativas

vencimento de curto prazo, baixo risco de crédito e remuneração equivalente, na média, a 102,77% do ("CDI") (100,23% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

- c) Representa valores aplicados em fundos com alta liquidez e remuneração equivalente, na média de 98,43% do CDI, tendo como características aplicações pós-fixadas em CDI lastreadas em títulos públicos federais, CDB's e debêntures compromissadas de instituições financeiras de grande porte com baixo risco de crédito e vencimento de curto prazo.

(6) CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

Circulante	Saldos vincendos	Vencidos		Total	
		até 90 dias	> 90 dias	30/09/2023	31/12/2022
Classes de consumidores					
Residencial	443.363	341.420	65.235	850.018	789.435
Industrial	43.610	24.287	32.595	100.493	113.725
Comercial	92.756	47.616	13.219	153.590	140.820
Rural	41.688	11.371	3.391	56.449	51.124
Poder público	46.143	8.471	2.361	56.975	45.163
Iluminação pública	69.006	2.906	2.448	74.360	64.420
Serviço público	43.844	14.688	16.372	74.904	53.017
Faturado	780.410	450.757	135.620	1.366.788	1.257.705
Não faturado	942.619	-	-	942.619	738.623
Parcelamento de débito de consumidores	79.363	22.813	28.144	130.319	163.173
Operações realizadas na CCEE	19.717	-	-	19.717	38.864
Concessionárias e permissionárias	3.168	-	-	3.168	3.797
Programa de incentivo à redução voluntária do consumo de energia elétrica	(4.661)	-	-	(4.661)	(5.356)
Outros	14	-	-	14	18
	1.820.629	473.570	163.764	2.457.963	2.196.824
Provisão para créditos de liquidação duvidosa				(178.581)	(200.272)
Total				2.279.382	1.996.551
Não circulante					
Parcelamento de débito de consumidores	68.811	-	-	68.811	65.422
Operações realizadas na CCEE	5.002	-	-	5.002	5.003
Total	73.813	-	-	73.813	70.426

Notas Explicativas**(7) TRIBUTOS A COMPENSAR**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Circulante</u>		
Antecipações de contribuição social - CSLL	-	90.649
Antecipações de imposto de renda - IRPJ	-	259.380
Imposto de renda e contribuição social a compensar	406.490	14.520
Imposto de renda e contribuição social a compensar	406.490	364.549
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte	20.194	4.448
ICMS a compensar	114.386	214.475
Programa de integração social - PIS	10.356	11.836
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	4.838	4.205
Outros	121	125
Outros tributos a compensar	149.895	235.090
Total circulante	556.386	599.639
<u>Não circulante</u>		
Contribuição social a compensar - CSLL	556	556
Imposto de renda a compensar - IRPJ	1.545	1.545
Imposto de renda e contribuição social a compensar	2.101	2.101
ICMS a compensar	166.181	165.838
Outros	94.304	110.250
Outros tributos a compensar	260.485	276.088
Total não circulante	262.586	278.189

7.1 Exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS:

Ativo	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Circulante</u>		
PIS sobre ICMS	185.864	138.062
COFINS sobre ICMS	856.101	649.980
Total circulante	1.041.965	788.042
<u>Não circulante</u>		
PIS sobre ICMS	384.317	560.028
COFINS sobre ICMS	1.770.188	2.565.468
Total não circulante	2.154.505	3.125.496
<u>Passivo</u>		
<u>Circulante</u>		
PIS/COFINS devolução consumidores	594.075	581.689
Total circulante	594.075	581.689
<u>Não circulante</u>		
PIS/COFINS devolução consumidores	2.358.249	3.194.856
Total não circulante	2.358.249	3.194.856

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.

Notas Explicativas

(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 19)		Resultado financeiro (nota 22)	Devolução do crédito de PIS/COFINS	Recebimento		Saldo em 30/09/2023		
	Diferido	Homologado	Total	Constituição	Realização	Atualização monetária		CDE Eletrobrás	Diferido	Homologado	Total	
Parcela "A"	(345.192)	255.371	(89.821)	230.385	33.250	(22.182)	-	(41.389)	344.856	(234.612)	110.243	
CVA (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CDE (**)	(201.162)	22.721	(178.441)	(9.520)	93.207	742	-	(41.389)	(10.108)	(125.222)	(135.329)	
Custos energia elétrica	(713.935)	(235.659)	(949.594)	(296.797)	632.647	(65.750)	-	-	(191.589)	(487.905)	(679.494)	
ESS e EER (***)	(443.814)	165.508	(278.306)	108.930	65.483	(32.404)	-	-	80.713	(217.009)	(136.296)	
Promiss	3.491	13.453	16.944	(17.809)	(5.910)	(904)	-	-	(1.376)	(6.303)	(7.679)	
Rede básica	187.253	10.350	197.603	220.997	(122.822)	23.484	-	-	196.622	122.640	319.262	
Repasso de Itaipu	188.437	320.143	508.580	(180.168)	(369.334)	19.135	-	-	(161.603)	139.816	(21.787)	
Transporte de Itaipu	16.219	119	16.338	29.375	(9.637)	2.086	-	-	27.230	10.931	38.162	
Neutralidade dos encargos setoriais	(112.115)	(14.318)	(126.434)	(50.104)	85.290	(4.463)	-	-	(15.807)	(79.903)	(95.710)	
Sobrecontratação	730.587	(26.946)	703.641	425.737	(335.755)	35.892	-	-	421.172	408.343	829.515	
Bandeira Tarifária Faturada	(152)	-	(152)	(248)	-	-	-	-	(400)	-	(400)	
Outros componentes financeiros	383.636	(185.064)	178.572	143.835	318.615	67.586	(1.007.900)	-	575.058	(874.349)	(299.291)	
Devolução do crédito de PIS/COFINS	-	(247.182)	(247.182)	-	721.301	-	(1.007.900)	-	-	(533.781)	(533.781)	
Parcela D	-	-	-	18.962	(10.508)	3.376	-	-	22.338	(10.508)	11.830	
Bandeira de escassez hídrica	464.424	-	464.424	176.897	(331.643)	63.699	-	-	705.020	(331.643)	373.377	
Outros	(100.789)	62.119	(38.670)	(52.823)	(60.536)	511	-	-	(162.301)	1.584	(150.717)	
Total	18.444	70.307	88.752	374.221	351.865	45.404	(1.007.900)	(41.389)	919.913	(1.108.960)	(189.047)	
Ativo circulante			146.971								162.631	
Ativo não circulante			33.936								177.501	
Passivo circulante											(390.967)	
Passivo não circulante			(92.155)								(138.212)	

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

(**) Conta de desenvolvimento energético

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

Devolução do crédito de PIS/COFINS: Conforme a Resolução Homologatória ("REH") nº 3.183 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\$ 1.007.900. Este valor estava registrado em PIS/COFINS devolução consumidores e foi transferido para ativos e passivos financeiros setoriais no primeiro trimestre de 2023 (nota 7.1).

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\$ 41.389 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) ATIVO FINANCEIRO DA CONCESSÃO

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

Saldo em 31/12/2022	7.772.666
Transferência - ativo contratual	707.700
Transferência - intangível em serviço	(2.698)
Ajuste ao valor justo	368.112
Baixas	(38.855)
Saldo em 30/09/2023	8.806.927

No período de nove meses de 2023, o valor das baixas de R\$ 38.855 (R\$ 31.891 no período de nove meses de 2022) refere-se à baixa da atualização relacionada ao ativo de R\$ 19.098 (R\$ 13.733 no período de nove meses de 2022) e à baixa do ativo de R\$ 19.757 (R\$ 18.158 no período de nove meses de 2022).

Notas Explicativas**(10) OUTROS ATIVOS**

	Circulante		Não circulante	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamentos - Plano de previdência privada	1.154	-	-	-
Adiantamentos - fornecedores	-	2.420	-	-
Cauções, fundos e depósitos vinculados	29.820	24.262	-	-
Ordens em curso	194.085	194.418	-	-
Bens destinados a alienação	-	-	164	164
Serviços prestados a terceiros	16.573	11.804	-	-
Despesas antecipadas	64.595	39.699	20.392	6.426
Contas a receber - CDE	93.120	95.616	-	-
Adiantamentos a funcionários	17.752	7.170	-	-
Arrendamentos e alugueis	39.782	36.684	-	-
Programa de Incentivo à Redução Voluntária do Consumo de Energia Elétrica a receber	8	8	-	-
Outros	36.710	31.009	3.148	3.807
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(8.523)	(8.802)	-	-
Total	485.075	434.288	23.704	10.397

(11) ATIVO CONTRATUAL

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

Saldo em 31/12/2022	704.103
Adições	1.099.454
Transferência - Intangível em serviço	(164.486)
Transferência - Ativo financeiro	(707.700)
Saldo em 30/09/2023	931.370

(12) 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
	Infraestrutura de distribuição - em serviço	Outros ativos intangíveis	
Saldo em 31/12/2022	1.851.204	801	1.852.005
Custo histórico	6.205.731	9.723	6.215.454
Amortização acumulada	(4.354.527)	(8.922)	(4.363.449)
Amortização	(311.447)	(226)	(311.674)
Transferência - ativo contratual	164.486	-	164.486
Transferência - ativo financeiro	2.698	-	2.698
Baixa e transferência - outros ativos	(16.869)	-	(16.869)
Saldo em 30/09/2023	1.690.072	574	1.690.646
Custo histórico	6.235.208	9.723	6.244.931
Amortização acumulada	(4.545.136)	(9.149)	(4.554.285)

Notas Explicativas

(13) FORNECEDORES

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Encargos de serviço do sistema	1.134	491
Suprimento de energia elétrica	822.728	763.298
Encargos de uso da rede elétrica	221.394	212.486
Materiais e serviços	325.579	282.655
Energia livre	156.393	142.274
Total	<u>1.527.228</u>	<u>1.401.204</u>

(14) 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	1.885.675	-	(89.333)	134.536	-	(61.265)	1.869.612
CDI	700.728	-	-	75.076	-	-	775.804
Gastos com captação	(12.719)	-	-	2.541	-	-	(10.178)
Total moeda nacional	<u>2.573.684</u>	<u>-</u>	<u>(89.333)</u>	<u>212.153</u>	<u>-</u>	<u>(61.265)</u>	<u>2.635.238</u>
Moeda estrangeira							
Mensuradas ao valor justo							
Dólar	1.350.703	-	(547.075)	28.444	(42.605)	(29.077)	760.389
Euro	1.113.544	-	(1.119.220)	749	6.140	(1.213)	-
Iene	-	1.101.000	-	6.923	(183.882)	(5.578)	918.463
Marcacão a mercado	(35.767)	-	-	(14.091)	-	-	(49.858)
Total moeda estrangeira	<u>2.428.480</u>	<u>1.101.000</u>	<u>(1.666.295)</u>	<u>22.025</u>	<u>(220.346)</u>	<u>(35.868)</u>	<u>1.628.995</u>
Total	<u>5.002.164</u>	<u>1.101.000</u>	<u>(1.755.628)</u>	<u>234.178</u>	<u>(220.346)</u>	<u>(97.134)</u>	<u>4.264.233</u>
Circulante	1.861.294						478.177
Não circulante	3.140.870						3.786.056

Adições no período:

Modalidade	Total aprovado	Montantes liberados em 2023	Pagamento de juros	Amortização de Principal	Destinação do recurso	Encargo financeiro/Taxa efetiva anual	Taxa efetiva com derivativos
Moeda Estrangeira							
Empréstimo bancário Lei 4131	1.101.000	1.101.000	Semestral	Parcela única em Janeiro de 2026	Capital de Giro	YEN + 1,20%	CDI + 1,40%
	<u>1.101.000</u>	<u>1.101.000</u>					

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.

O empréstimo e financiamento contratado em 2023 têm cláusulas restritivas relacionadas a indicadores financeiros, como seguem:

Notas Explicativas

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.

(15) 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	3.959.118	-	422.177	(268.797)	4.112.498
IPCA	652.891	(244.250)	47.279	(31.038)	424.882
Gastos com captação	(15.530)	-	2.627	-	(12.903)
Total	4.596.479	(244.250)	472.083	(299.835)	4.524.477
Circulante	260.095				414.512
Não circulante	4.336.384				4.109.965

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.

Notas Explicativas**(16) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Circulante</u>		
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	93.289	-
Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	34.957	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher	128.246	-
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS	202.410	11.633
Programa de integração social - PIS	13.033	12.615
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	60.580	59.795
IRRF sobre juros sobre o capital próprio	-	19.800
Transação tributária relacionada a contencioso judicial - dívida previdência privada	120.851	18.055
Outros	19.427	19.935
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	416.302	141.833
Total Circulante	544.548	141.833
<u>Não circulante</u>		
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	31.007	28.772
Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	13.007	11.547
Imposto de renda e contribuição social a recolher	44.014	40.319
Transação tributária relacionada a contencioso judicial - dívida previdência privada	974.304	1.007.138
Outros impostos, taxas e contribuições a recolher	974.304	1.007.138
Total Não circulante	1.018.318	1.047.457

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.

Transação tributária relacionada a contencioso judicial – dívida previdência privada – A movimentação realizada em 2023 refere-se aos pagamentos das parcelas mensais e a atualização financeira sobre o saldo da dívida. Detalhes da transação estão descritos na nota 20 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

(17) 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	Total	%
CPFL Energia S/A	880.653.030	880.653.030	100,00
Ações em tesouraria	1	1	-
Total	880.653.031	880.653.031	100,00

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

Notas Explicativas

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

No período de nove meses de 2023 foram aprovadas declarações de JCP, a ser imputado aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício social de 2023, conforme: (i) AGE de 31 de março de 2023 o montante de R\$ 44.000, (ii) AGE de 30 de junho de 2023 o montante de R\$ 45.000 e Na AGE de 29 de setembro de 2023 o montante de R\$ 38.660.

Na AGE de 20 de junho de 2023 foi aprovada a declaração de dividendos intercalares contra reserva de lucros no montante de R\$ 264.972, utilizando-se o saldo da Reserva de reforço de capital de giro.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia efetuou pagamento no montante de R\$ 470.529 referente a dividendos e juros sobre capital próprio.

(18) LUCRO POR AÇÃO

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Numerador				
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores	289.987	1.086.771	286.784	993.534
Denominador				
Ações em poder dos acionistas - ações ordinárias	880.653.031	880.653.031	880.653.031	880.653.031
Lucro líquido básico por ação ordinária - R\$	0,33	1,23	0,33	1,13

Notas Explicativas

(19) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita de operações com energia elétrica				
Classe de consumidores				
Residencial	2.057.930	6.084.913	1.720.181	6.318.868
Industrial	327.061	937.506	321.833	1.064.513
Comercial	705.259	2.140.311	629.910	2.306.228
Rural	166.280	418.920	174.430	476.563
Poderes públicos	131.946	400.630	112.349	400.459
Iluminação pública	125.290	364.283	112.722	393.907
Serviço público	202.913	571.863	181.076	603.715
Fornecimento faturado	3.716.679	10.918.426	3.252.502	11.564.252
Fornecimento não faturado (líquido)	185.503	192.243	(15.774)	106.681
(-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo	(1.938.543)	(5.670.066)	(1.589.462)	(5.139.151)
Fornecimento de energia elétrica	1.963.639	5.440.603	1.647.266	6.531.782
Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas	9.089	28.339	9.346	29.565
(-) Transferência da receita relacionada à disponibilidade da rede elétrica ao consumidor cativo	(3.417)	(10.796)	(3.592)	(9.429)
Energia elétrica de curto prazo	39.878	171.304	83.648	183.732
Suprimento de energia elétrica	45.550	188.847	89.402	203.868
Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor cativo	1.941.960	5.680.862	1.593.054	5.148.580
Receita pela disponibilidade da rede elétrica - TUSD consumidor livre	701.920	2.033.427	562.056	1.797.494
(-) Compensação pelo não cumprimento de indicadores técnicos	(6.944)	(28.135)	(5.404)	(24.603)
Receita de construção da infraestrutura de concessão	438.934	1.134.079	640.580	1.568.980
Ativo e passivo financeiro setorial (nota 8)	260.553	726.086	344.948	(367.900)
Atualização do ativo financeiro da concessão (nota 9)	14.516	349.014	(31.992)	270.733
Aporte CDE - baixa renda, demais subsídios tarifários e descontos tarifários	202.188	555.152	178.551	552.970
Outras receitas e rendas	86.340	248.294	89.208	231.430
Outras receitas operacionais	3.639.467	10.698.779	3.371.001	9.177.684
Total da receita operacional bruta	5.648.656	16.328.229	5.107.668	15.913.334
Deduções da receita operacional				
ICMS	(702.054)	(1.863.060)	(257.083)	(1.990.097)
PIS	(73.198)	(210.923)	(65.293)	(190.414)
COFINS	(337.155)	(971.523)	(300.745)	(877.068)
ISS	(167)	(516)	(483)	(845)
Conta de desenvolvimento energético - CDE	(724.159)	(2.100.160)	(675.565)	(2.055.479)
Programa de P & D e eficiência energética	(32.330)	(93.814)	(31.214)	(89.821)
PROINFA	(35.287)	(111.099)	(41.379)	(109.172)
Bandeiras tarifárias e outros	-	-	-	229.491
Outros	(57.684)	(120.484)	(5.084)	(14.529)
	(1.962.035)	(5,471,578)	(1,376,847)	(5,097,935)
Receita operacional líquida	3,686,621	10,856,651	3,730,822	10,815,399

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita de operações com energia elétrica - em GWh				
Classe de consumidores				
Residencial	2.470	7.539	2.332	7.412
Industrial	419	1.242	471	1.377
Comercial	811	2.584	838	2.742
Rural	248	616	294	734
Poderes públicos	163	517	154	504
Iluminação pública	247	735	253	752
Serviço público	272	809	282	841
Fornecimento faturado	4.630	14.042	4.624	14.363
Consumo próprio	5	16	5	16
Fornecimento de energia elétrica	4.636	14.058	4.629	14.379
Outras concessionárias, permissionárias e autorizadas	16	54	18	66
Energia elétrica de curto prazo	568	2.436	1.259	3.028
Suprimento de energia elétrica	585	2.490	1.277	3.094

Notas Explicativas

Nº de Consumidores	30/09/2023	30/09/2022
Classe de consumidores		
Residencial	4.550.300	4.469.088
Industrial	25.652	25.086
Comercial	239.983	236.301
Rural	72.174	73.743
Podereis públicos	30.853	29.778
Iluminação pública	7.113	6.770
Serviço público	5.417	5.289
Total	4.931.492	4.846.055

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 06 de abril de 2023, a ANEEL publicou a Resolução Homologatória (“REH”) Nº 3.183, relativo à revisão tarifária periódica - RTP, homologada pela Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL em 04 de abril de 2023, que fixou o reajuste médio das tarifas da Companhia, em 3,36%, sendo 1,08% referentes ao reajuste tarifário econômico e 2,28% relativos aos componentes financeiros. O efeito médio total a ser percebido pelos consumidores é de 4,89%.

(20) CUSTO COM ENERGIA ELÉTRICA

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Energia comprada para revenda				
Energia de Itaipu Binacional	269.645	719.787	356.459	1.003.739
PROINFA	54.392	157.404	64.203	209.100
Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado, contratos bilaterais e energia de curto prazo	1.369.256	3.971.699	1.316.467	3.712.787
Crédito de PIS e COFINS	(152.816)	(436.153)	(156.848)	(438.061)
Subtotal	1.540.477	4.412.738	1.580.281	4.487.565
Encargos de uso do sistema de transmissão e distribuição				
Encargos da rede básica	443.638	1.263.325	409.163	1.069.235
Encargos de transporte de itaipu	49.438	117.806	35.552	93.634
Encargos de conexão	10.515	32.780	11.821	32.107
Encargos de uso do sistema de distribuição	7.240	20.701	6.606	18.383
Encargos de serviço do sistema - ESS líquido do repasse da CONER (*)	2.929	10.863	5.293	223.300
Encargos de energia de reserva - EER	107.409	380.715	79.703	225.535
Crédito de PIS e COFINS	(57.457)	(168.920)	(50.702)	(153.750)
Subtotal	563.712	1.657.270	497.436	1.508.443
Total	2.104.188	6.070.008	2.077.717	5.996.008

(*) Conta de energia de reserva

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Energia comprada para revenda - GWh				
Energia de Itaipu Binacional	1.129	3.346	1.163	3.423
PROINFA	116	333	125	342
Energia adquirida através de leilão no ambiente regulado, contratos bilaterais e energia de curto prazo	5.165	15.789	5.537	16.572
Total	6.411	19.469	6.825	20.337

(21) OUTROS CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

	3° Trimestre											
	Outros custo com operação		Custo do serviço prestado a terceiros		Outras despesas operacionais							
					Vendas		Gerais e administrativas		Outros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	88.143	81.241	-	-	12.248	12.092	32.625	23.821	-	-	133.016	117.154
Entidade de previdência privada	26.735	42.496	-	-	-	-	-	-	-	-	26.735	42.496
Material	23.804	27.870	279	206	129	140	1.632	2.191	-	-	25.844	30.407
Serviços de terceiros	48.086	70.501	579	449	35.270	32.541	43.860	17.681	-	-	127.795	121.171
Custos com construção da infraestrutura	-	-	438.934	640.580	-	-	-	-	-	-	438.934	640.580
Outros	854	1.251	18	12	8.778	10.041	18.960	27.936	13.952	12.849	42.562	52.089
Taxa de arrecadação	-	-	-	-	8.684	9.932	-	-	-	-	8.684	9.932
Publicidade e propaganda	-	-	-	-	-	-	1.521	2.478	-	-	1.521	2.478
Legais, judiciais e indenizações	-	-	-	-	-	-	13.579	24.073	-	-	13.579	24.073
Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	12.593	12.108	12.593	12.108
Outros	854	1.251	18	12	94	109	3.860	1.386	1.359	741	6.185	3.499
Total	187.622	223.358	439.810	641.247	56.425	54.814	97.077	71.629	13.952	12.849	794.886	1.003.897

	9 meses											
	Outros custo com operação		Custo do serviço prestado a terceiros		Outras despesas operacionais							
					Vendas		Gerais e administrativas		Outros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	262.503	242.629	-	-	37.060	34.669	92.896	68.803	-	-	392.459	346.101
Entidade de previdência privada	80.205	127.487	-	-	-	-	-	-	-	-	80.205	127.487
Material	76.157	79.718	691	605	409	466	5.996	5.779	-	-	83.255	86.569
Serviços de terceiros	141.688	153.121	1.222	1.409	102.572	96.412	125.865	77.902	-	-	371.348	328.844
Custos com construção da infraestrutura	-	-	1.134.079	1.568.980	-	-	-	-	-	-	1.134.079	1.568.980
Outros	2.358	3.723	30	46	28.227	30.693	62.952	73.187	33.391	33.618	126.958	141.267
Taxa de arrecadação	-	-	-	-	27.822	30.403	-	-	-	-	27.822	30.403
Publicidade e propaganda	-	-	-	-	-	-	5.545	5.682	-	-	5.545	5.682
Legais, judiciais e indenizações	-	-	-	-	-	-	45.251	57.754	-	-	45.251	57.754
Perda (ganho) na alienação, desativação e outros de ativos não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	29.461	31.381	29.461	31.381
Outros	2.358	3.723	30	46	405	290	12.156	9.751	3.930	2.238	18.880	16.047
Total	562.913	606.677	1.136.022	1.571.040	168.268	162.241	287.709	225.672	33.391	33.618	2.188.303	2.599.248

Notas Explicativas

(22) RESULTADO FINANCEIRO

	2023		2022	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receitas				
Rendas de aplicações financeiras	42.783	159.624	30.617	68.096
Acréscimos e multas moratórias	38.905	113.497	40.055	132.147
Atualização de créditos fiscais	105.445	259.093	97.705	222.434
Atualização de depósitos judiciais	2.299	6.961	9.856	25.820
Atualizações monetárias e cambiais	4.555	24.911	10.942	43.166
Deságio na aquisição de crédito de ICMS	7.920	25.974	5.140	13.490
Atualizações de ativo financeiro setorial (nota 8)	5.833	69.817	40.500	169.787
PIS e COFINS - sobre outras receitas financeiras	(9.838)	(15.509)	(11.176)	(31.980)
Outros	3.835	13.984	5.485	18.594
Total	201.736	658.353	229.123	661.554
Despesas				
Encargos de dívidas	(213.229)	(631.823)	(146.926)	(364.396)
Atualizações monetárias e cambiais	(129.607)	(363.954)	(62.067)	(343.212)
(-) Juros capitalizados	4.398	11.842	7.927	19.550
Atualizações de passivo financeiro setorial (nota 8)	(10.305)	(24.413)	(20.290)	(40.167)
Atualização da exclusão do ICMS da base de PIS/COFINS (nota 7.1)	(62.395)	(199.504)	(79.994)	(202.817)
Outros	(13.897)	(33.647)	(10.227)	(30.642)
Total	(425.034)	(1.241.500)	(311.576)	(961.685)
Resultado financeiro	(223.298)	(583.147)	(82.453)	(300.131)

(23) 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\$ 6.392 (R\$ 6.570 no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022). Este valor é composto por R\$ 6.263 (R\$ 6.499 no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022) referente a benefícios de curto prazo e R\$ 129 (R\$ 71 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:

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	6.221	5.063	3.325	2.125	-	-	(26.436)	(24.911)
Arrendamento e aluguel								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	3.818	903	-	-	2.363	2.419	-	-
Dividendos/Juros sobre o capital próprio								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	-	-	71.111	168.157	-	-	-	-
Intangível, materiais e prestação de serviço								
Entidades sob o controle comum (controladas da State Grid Corporation of China)	1.638	-	1.098	1.098	-	-	-	4.679
Entidades sob o controle da CPFL Energia	1.000	1.481	70.880	40.933	62	102	266.361	335.179
Compra e venda de energia e encargos								
Entidades sob o controle da CPFL Energia	1.594	3.141	37.042	145.842	15.243	23.099	367.216	325.812
Empreendimentos controlados em conjunto pela CPFL Energia	-	-	108.279	-	-	-	675.540	668.638
Encargos - Rede básica								
Entidades sob o controle comum (controladas da State Grid Corporation of China)	-	-	-	-	-	-	129	117.963
Outras operações financeiras								
State Grid Brazil Power Participações S.A.	-	-	1.168.616	1.120.000	-	-	48.616	-
Entidades sob o controle da CPFL Energia	57	-	11.221	24.394	-	-	1.691	1.134

Notas Explicativas

(24) 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	1.100.890	1.100.890
Derivativos	24	(a)	Nível 2	39.253	39.253
Ativo financeiro da concessão	9	(a)	Nível 3	8.806.927	8.806.927
Total				9.947.071	9.947.071
Passivo					
Empréstimos e financiamentos - principal e encargos	14	(b)	Nível 2 (***)	2.635.238	2.635.797
Empréstimos e financiamentos - principal e encargos (**)	14	(a)	Nível 2	1.628.995	1.628.995
Debêntures - principal e encargos	15	(b)	Nível 2 (***)	4.524.477	4.512.615
Derivativos	24	(a)	Nível 2	241.616	241.616
Total				9.030.327	9.019.023

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

(**) Em função da designação inicial deste passivo financeiro, a Companhia apresentou um ganho de R\$ 14.091 nos 9 meses findos em 30 de Setembro de 2023 (um ganho de R\$ 10.282 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.

a) Instrumentos derivativos

	Saldo em 31/12/2022	Atualização monetária e cambial e marcação a mercado		Saldo em 30/09/2023
			Liquidação	
Derivativos				
Para dívidas designadas a valor justo	208.411	(382.860)	21.706	(152.744)
Marcação a mercado (*)	(33.568)	(16.051)	-	(49.619)
Total	174.843	(398.911)	21.706	(202.363)
Ativo circulante	143.474			8.921
Ativo não circulante	63.947			30.332
Passivo circulante	(18.228)			-
Passivo não circulante	(14.350)			(241.616)

(*) 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

Notas Explicativas

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	(726.934)		(27.997)	160.736	349.468
Derivativos - <i>swap plain vanilla</i>	736.581		28.369	(162.869)	(354.106)
	9.647	baixa dolar	372	(2.133)	(4.638)
Instrumentos financeiros passivos	(902.061)		(89.033)	158.740	406.514
Derivativos - <i>swap plain vanilla</i>	934.818		92.266	(164.505)	(421.276)
	32.757	baixa iene	3.233	(5.765)	(14.762)
Total	42.404		3.605	(7.898)	(19.400)
Efeitos no resultado do período			3.605	(7.898)	(19.400)

(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	Risco	taxa no período	taxa Cenário provável (a)	Receita (despesa)		
					Cenário provável	Elevação/Redução de índice em 25% (b)	Elevação/Redução de índice em 50% (b)
Instrumentos financeiros ativos	1.105.745				121.521	151.902	182.282
Instrumentos financeiros passivos	(4.888.301)				(537.224)	(671.530)	(805.836)
Derivativos - <i>swap plain vanilla</i>	(1.873.761)				(205.926)	(257.408)	(308.890)
	(5.656.318)	alta CDI	12,65%	10,99%	(621.629)	(777.036)	(932.444)
Instrumentos financeiros passivos	(2.294.495)				(146.848)	(110.136)	(73.424)
Ativo financeiro da concessão	8.806.927				563.643	422.732	281.822
	6.512.432	baixa IPCA	5,19%	6,40%	416.795	312.596	208.398
Ativos e passivos financeiros setoriais	(189.047)				(20.776)	(25.970)	(31.165)
	(189.047)	alta SELIC	12,65%	10,99%	(20.776)	(25.970)	(31.165)
Total	667.067				(225.610)	(490.410)	(755.211)
Efeitos no resultado do período					(225.610)	(490.410)	(755.211)

(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.

(25) EVENTO SUBSEQUENTE

Em 11 de outubro de 2023 foi aprovada a emissão de debêntures no valor de R\$ 750.000, com pagamento de juros semestral em duas séries: 1° série com amortização em 3 parcelas anuais consecutivas, sendo a 1° parcela em outubro/2031 e taxa efetiva anual de NTN-B32 + 0,40% a.a. ou IPCA + 5,70% a.a. e 2° série com amortização em 3 parcelas anuais consecutivas, sendo a 1° 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

TAYON FERNANDO MOURA BRAATZ SANTOS RODRIGUES
Conselheiro

DIRETORIA

ROBERTO SARTORI
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

FLAVIO HENRIQUE RIBEIRO
Diretor Administrativo

DIRETORIA DE CONTABILIDADE

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

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

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Companhia Paulista de Força e Luz

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
Companhia Paulista de Força e Luz

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Paulista de Força e Luz (“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 Companhia Paulista de Força e Luz, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua Jorge de Figueiredo Correa, nº 1.632 - parte - Jardim Professora Tarcilla - CEP 13087-397, na cidade de Campinas - São Paulo, inscrita no CNPJ sob nº 33.050.196/0001-88, 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 Companhia Paulista de Força e Luz do período findo em 30 de setembro de 2023;
- b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da Companhia Paulista de Força e Luz do período findo em 30 de setembro de 2023.

Campinas, 6 de novembro de 2023.

Roberto Sartori
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 Companhia Paulista de Força e Luz, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua Jorge de Figueiredo Correa, nº 1.632 - parte - Jardim Professora Tarcilla - CEP 13087-397, na cidade de Campinas - São Paulo, inscrita no CNPJ sob nº 33.050.196/0001-88, 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 Companhia Paulista de Força e Luz do período findo em 30 de setembro de 2023;
- b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais – ITR) da Companhia Paulista de Força e Luz do período findo em 30 de setembro de 2023.

Campinas, 6 de novembro de 2023.

Roberto Sartori
Diretor Presidente

Yuehui Pan
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Ana Paula Peressim de Paulo
Gerente de Contabilidade das Distribuidoras