



Release de Resultados

4T23

08/02/2024

ri.sanepar.com.br

Curitiba, 08 de fevereiro de 2024.

A Companhia de Saneamento do Paraná – SANEPAR (SAPR3 – ON; SAPR4 – PN; SAPR11 – Units) apresenta os resultados financeiros e operacionais referentes ao 4º trimestre de 2023 (4T23). As informações econômicas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, ainda com base nas normas e procedimentos contábeis estabelecidos pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM. Seguem, ainda, as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

DESTAQUES 2023

Margem EBITDA		Lucro Líquido (MM)		
4T22: +41,4%	→	4T23: +42,6%	4T22: R\$ 350,9	4T23: R\$ 364,9 +4,0%
2022: +39,2%		2023: +44,9%	2022: R\$ 1.151,5	2023: R\$ 1.503,4 +30,6%
Número de Economias		Dívida Líquida/EBITDA		
Água	+ 1,0%	1,6x		
Esgoto	+ 3,0%			
Receita Líquida		Investimentos (MM)		
4T23: +15,0% 2023: +10,9%		4T22: R\$ 482,1		
		2022: R\$ 1.744,1		
		4T23: R\$ 554,4 +15,0%		
		2023: R\$ 1.926,1 +10,4%		

	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. (1/2)	4T21 (3)	Var. (2/3)
Receita Líquida	1.696,9	1.475,2	15,0%	1.383,2	6,7%
Resultado Operacional	598,1	496,3	20,5%	474,8	4,5%
EBITDA	722,5	610,3	18,4%	576,5	5,9%
Lucro Líquido	364,9	350,9	4,0%	332,0	5,7%
ROE (Anualizado)	16,2	13,9	2,3 p.p.	15,9	-2,0 p.p.
ROIC (Anualizado)	12,4	10,7	1,7 p.p.	12,7	-2,0 p.p.
Dívida Líquida	4.492,5	3.875,4	15,9%	3.137,5	23,5%
Margem Bruta	56,4	56,6	-0,2 p.p.	55,9	0,7 p.p.
Margem Operacional	25,0	27,0	-2,0 p.p.	27,5	-0,5 p.p.
Margem Líquida	21,5	23,8	-2,3 p.p.	24,0	-0,2 p.p.
Margem EBITDA	42,6	41,4	1,2 p.p.	41,7	-0,3 p.p.
Endividamento do PL	48,2	47,2	1,0 p.p.	46,5	0,7 p.p.
Dívida Líquida/EBITDA	1,6	1,7	-0,1 p.p.	1,4	0,3 p.p.

1. DADOS OPERACIONAIS

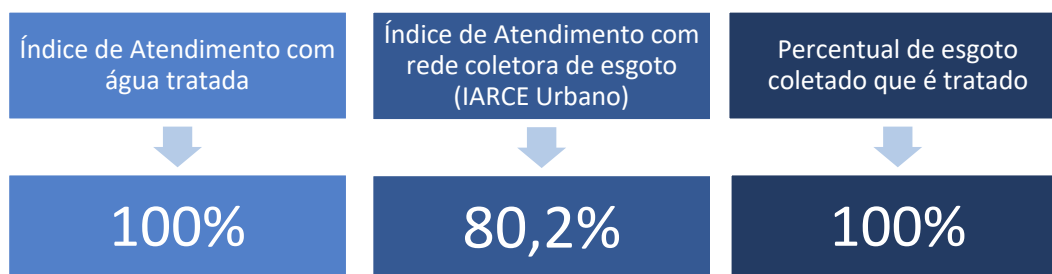
1.1 MERCADO

Contratos em % da Receita Total da Companhia, em 31 de dezembro de 2023:

Contratos (% da Receita Total)				Índice de Cobertura		Economias Ativas Totais (em milhares)	
Municípios	% Receita total	Período Remanescente de concessão	Tipo de Concessão	Água	Coleta de Esgoto	Água	Coleta de Esgoto
Curitiba	22,3%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	98,7%	841,0	826,4
Londrina	7,3%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	98,2%	256,4	253,7
Maringá	5,3%	16,7 anos	Água e Esgoto	100%	100,0%	174,9	196,2
Ponta Grossa	3,7%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	92,0%	161,2	147,2
Cascavel	3,7%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	100,0%	136,1	149,2
Foz do Iguaçu	3,4%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	83,7%	123,1	103,3
São José dos Pinhais	2,9%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	86,5%	122,4	104,4
Colombo	1,8%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	76,3%	88,6	67,2
Guarapuava	1,7%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	88,1%	72,3	62,2
Toledo	1,6%	24,5 anos	Água e Esgoto	100%	83,8%	64,7	53,6
Demais Municípios	46,3%					2.237,3	1.431,0
Totais				100,0%	80,2%	4.278,0	3.394,4

A Companhia, por meio de 346 concessões municipais, presta serviços de tratamento e distribuição de água e coleta e tratamento de esgoto. Conforme estabelecido pela 6ª/2023 e pela 7ª/2023 Assembleias Gerais Extraordinárias das Microrregiões de Água e Esgoto do Estado do Paraná (MRAE-1, MRAE-2 e MRAE-3), os prazos das concessões de 343 municípios foram uniformizados com vencimento em 05/06/2048, com exceção dos municípios de: (i) Porto União (SC), com vencimento em 31/03/2048; (ii) Maringá, com vencimento em 27/08/2040, que se encontra em discussão judicial; e (iii) Andirá, que tem vencimento em 05/12/2032 (não operado).

Atendimento: Água e Esgoto



Ligações de Água

Número de Ligações de Água*	DEZ/23 (1)	%	DEZ/22 (2)	%	Var. % (1/2)
Residencial	3.131.292	90,8	3.097.925	90,8	1,1
Comercial	251.516	7,3	247.400	7,3	1,7
Industrial	13.776	0,4	13.778	0,4	0,0
Utilidade Pública	24.912	0,7	24.250	0,7	2,7
Poder Público	27.404	0,8	27.333	0,8	0,3
Totais	3.448.900	100,0	3.410.686	100,0	1,1

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.


Ligações de Esgoto

Número de Ligações de Esgoto*	DEZ/23 (1)	%	DEZ/22 (2)	%	Var. % (1/2)
Residencial	2.276.921	90,4	2.211.364	90,4	3,0
Comercial	202.135	8,0	196.595	8,0	2,8
Industrial	6.432	0,3	6.291	0,3	2,2
Utilidade Pública	16.705	0,7	16.034	0,7	4,2
Poder Público	15.692	0,6	15.304	0,6	2,5
Totais	2.517.885	100,0	2.445.588	100,0	3,0

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.


1.2 DESEMPENHO OPERACIONAL
Evolução do Volume Medido de Água

Volume Medido de Água - milhões de m ³ *	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Residencial	118,1	109,8	7,6	456,5	433,4	5,3
Comercial	11,1	10,2	8,8	42,8	39,8	7,5
Industrial	2,9	2,9	0,0	11,4	11,8	-3,4
Utilidade Pública	1,5	1,3	15,4	5,6	5,3	5,7
Poder Público	5,3	4,7	12,8	19,6	18,3	7,1
Totais	138,9	128,9	7,8	535,9	508,6	5,4

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Evolução do Volume Faturado de Água

Volume Faturado de Água - milhões de m ³ *	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Residencial	123,1	115,0	7,0	476,9	454,0	5,0
Comercial	12,2	11,2	8,9	46,7	43,6	7,1
Industrial	2,9	3,5	-17,1	11,6	14,0	-17,1
Utilidade Pública	1,2	1,1	9,1	4,5	4,3	4,7
Poder Público	5,3	4,8	10,4	19,9	18,7	6,4
Totais	144,7	135,6	6,7	559,6	534,6	4,7

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

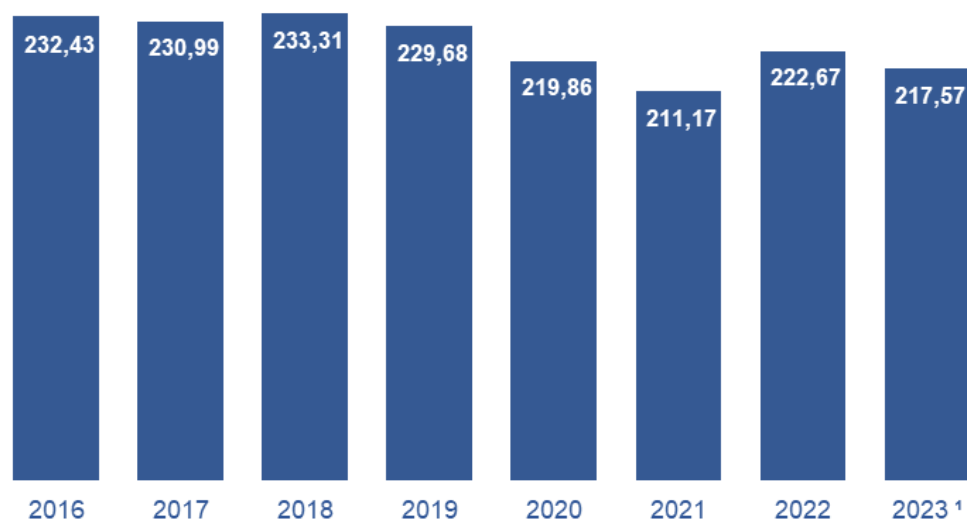
Evolução do Volume Faturado de Esgoto

Volume Faturado de Esgoto - milhões de m ³ *	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Residencial	97,3	89,5	8,7	374,3	350,9	6,7
Comercial	11,4	10,3	10,7	43,6	40,3	8,2
Industrial	0,9	0,9	0,0	3,8	3,6	5,6
Utilidade Pública	1,1	0,9	22,2	4,0	3,7	8,1
Poder Público	4,1	3,7	10,8	15,4	14,4	6,9
Totais	114,8	105,3	9,0	441,1	412,9	6,8

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Evolução do Índice de Perdas por Ligação*

Litros/Ligação/Dia



* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

* A partir do Exercício de 2023, em convergência com os aspectos legais do Marco Regulatório do Saneamento e por determinação da Agência Reguladora do Estado do Paraná – AGEPAR, que estabeleceu a utilização como indicador o Índice de Perdas por Ligação no padrão SNIS (Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento), a Companhia alterou a forma de cálculo e apresentação deste indicador.

O Índice de Perdas por Ligação calculado no padrão SNIS considera o volume de perdas de água definido como a diferença entre o volume produzido, o balanço entre o volume exportado e importado, e o volume micro medido nos hidrômetros, excluindo o volume de serviço (operacional, recuperado e especial), sendo apresentado acumulado para um período de 12 meses.

¹ Valores acumulados dos últimos 12 meses.

Água e Esgoto: Dados Gerais

Água*	2023 (1)	2022 (2)	Var. (1/2)	2021 (3)	Var. % (2/3)
Economias atendidas com rede de distribuição	4.277.957	4.236.728	1,0 %	4.170.413	1,6 %
Nº de estações de tratamento	168	168	0,0 %	168	0,0 %
Nº de poços	1.191	1.180	0,9 %	1.247	-5,4 %
Nº de captações de superfície	231	234	-1,3 %	236	-0,8 %
Km de rede assentada	61.396	60.077	2,2 %	59.070	1,7 %
Volume Produzido (m³)	812.102.342	785.378.020	3,4 %	750.475.130	4,7 %
Perdas no faturamento - %	31,10	31,93	-0,83 p.p.	30,51	1,42 p.p.
Evasão de receitas - % (inadimplência)	-2,42	3,36	-5,78 p.p.	3,33	0,03 p.p.

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Esgoto*	2023 (1)	2022 (2)	Var. (1/2)	2021 (3)	Var. % (2/3)
Economias atendidas com rede de coleta	3.394.421	3.296.674	3,0 %	3.210.059	2,7 %
Nº de estações de tratamento	265	261	1,5 %	258	1,2 %
Km de rede assentada	42.156	40.733	3,5 %	39.660	2,7 %
Volume coletado em m³	419.869.134	390.688.459	7,5 %	375.586.933	4,0 %

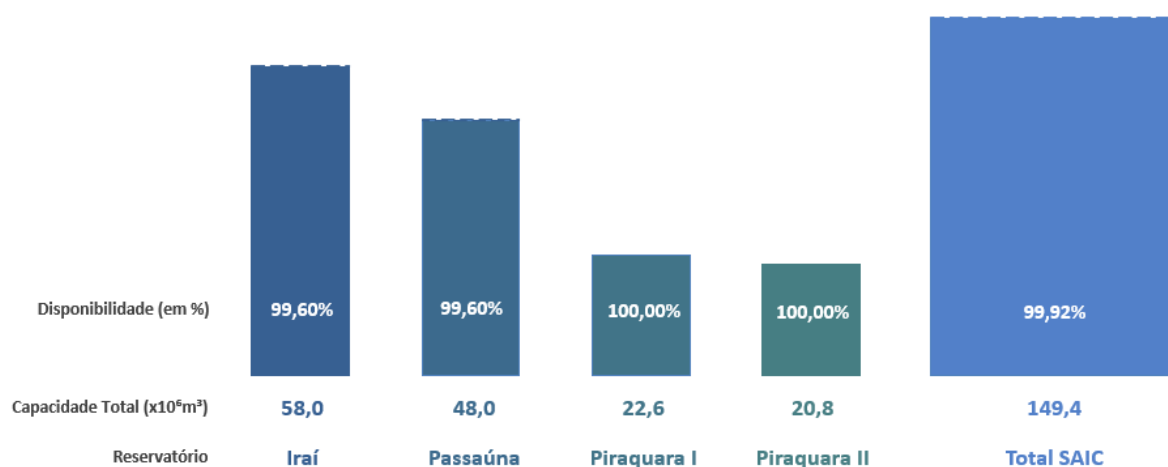
* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Volumes Disponíveis

O volume médio disponível do Sistema de Abastecimento Integrado de Curitiba (SAIC) é composto pelas Barragens Piraquara I, Piraquara II, Iraí e Passaúna. No Município de Foz do Iguaçu, a Sanepar utiliza a água da Barragem da Hidrelétrica Itaipu Binacional, do lago de Itaipu, no Rio Paraná.

Em 31 de dezembro de 2023, o volume médio de reservação estava em 99,9% (99,7% em 31/12/2022).

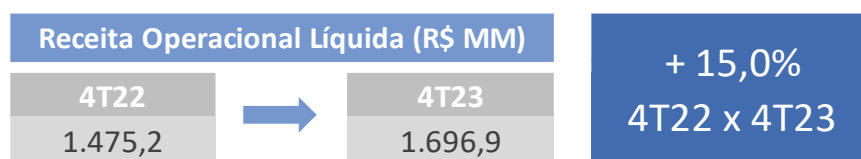
Níveis das Barragens do SAIC em 31/12/2023*



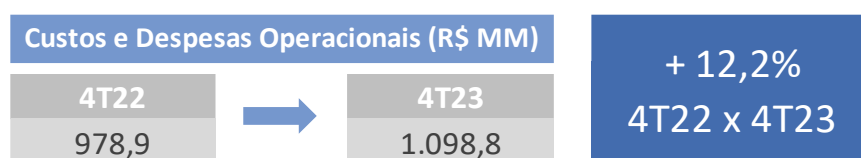
*Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

2. DADOS FINANCEIROS
2.1 DESEMPENHO ECONÔMICO
Receita Operacional

Receita Operacional Bruta - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Receita de Água	1.104,8	984,4	12,2	4.171,9	3.740,6	11,5
Receita de Esgoto	667,1	562,7	18,6	2.410,9	2.186,4	10,3
Receita de Serviços	33,7	23,9	41,0	115,8	106,9	8,3
Receita de Resíduos Sólidos	3,9	3,0	30,0	13,8	12,5	10,4
Serviços Prestados aos Municípios	6,4	5,6	14,3	24,4	22,0	10,9
Doações Efetuadas por Clientes	7,2	11,0	-34,5	35,0	35,2	-0,6
Outras Receitas	6,0	1,7	252,9	11,2	6,4	75,0
Total Receita Operacional	1.829,1	1.592,3	14,9	6.783,0	6.110,0	11,0
COFINS	-108,8	-96,3	13,0	-403,4	-359,0	12,4
PASEP	-23,4	-20,8	12,5	-86,9	-77,4	12,3
Totais das Deduções	-132,2	-117,1	12,9	-490,3	-436,4	12,4
Totais das Receitas Operacionais Líquidas	1.696,9	1.475,2	15,0	6.292,7	5.673,6	10,9



O aumento na receita operacional líquida é decorrente de: (i) reajuste tarifário de 8,23% a partir de 17 de maio de 2023; (ii) crescimento dos volumes faturados de água e esgoto; e (iii) do aumento no número de ligações.

Custos e Despesas Operacionais


Custos e Despesas Operacionais R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Pessoal	-367,7	-327,7	12,2	-1.351,5	-1.257,7	7,5
Materiais	-85,6	-81,9	4,5	-329,6	-300,1	9,8
Energia Elétrica	-137,3	-102,6	33,8	-505,9	-529,1	-4,4
Serviços de Terceiros	-239,6	-180,8	32,5	-853,4	-717,9	18,9
Depreciações e Amortizações	-124,4	-114,0	9,1	-480,1	-433,4	10,8
Ganhos (Perdas) na Realização de Créditos	-18,3	-25,2	-27,4	69,8	-192,2	-136,3
Fundo Municipal de Saneamento Gestão Amb.	-33,8	-24,2	39,7	-114,8	-134,1	-14,4
Taxa de Regulação	-8,8	-7,0	25,7	-35,0	-27,9	25,4
Indenizações por Danos a Terceiros	-1,7	-2,5	-32,0	-16,9	-8,1	108,6
Despesas Capitalizadas	24,0	24,5	-2,0	116,9	118,1	-1,0
Provisões para Contingências	-29,8	21,1	-241,2	-169,4	-73,4	130,8
Plano de Aposentadoria e Assistência Médica	-13,9	-12,2	13,9	-48,2	-72,7	-33,7
Programa de Participação nos Resultados	-27,9	-33,6	-17,0	-115,0	-88,1	30,5
Perdas Eventuais	-12,0	-0,1	11.900,0	-19,7	-0,1	19.600,0
Multas Ambientais	-1,5	-87,7	-98,3	-10,7	-87,7	-87,8
Baixas de Ativos, Líquidas	13,3	0,2	6.550,0	9,4	-7,6	-223,7
Outros Custos e Despesas	-33,8	-25,2	34,1	-91,3	-73,1	24,9
Totais	-1.098,8	-978,9	12,2	-3.945,4	-3.885,1	1,6

As principais variações ocorridas foram em decorrência de:

Pessoal

Crescimento de 12,2%, em função de: (i) Reajuste salarial de 5,5% (INPC) sobre as verbas trabalhistas e benefícios referentes ao Acordo Coletivo de Trabalho – ACT 2022/2024 (data base março de 2023); (ii) Reajuste de 15% do SANESAÚDE em junho de 2023; (iii) Indenizações trabalhistas no montante de R\$ 41,3 milhões (R\$ 27,2 milhões no mesmo período de 2022); e (iv) provisão do abono indenizatório no montante de R\$ 15,9 milhões (R\$ 15,0 milhões no mesmo período de 2022). Por outro lado, o número de empregados passou de 6.199 no 4T22 para 6.121 no 4T23.

Materiais

Acréscimo de 4,5%, principalmente em material de corte e religações, material de segurança, proteção e vestuário, material de manutenção de redes, material de manutenção de veículos, ferramentas perecíveis e material de operação de sistemas.

Energia Elétrica

Crescimento de 33,8%, principalmente pelo reflexo do reajuste tarifário médio de 10,5% aplicado a partir de 24/06/2023, pelo crescimento de 3,5% do volume produzido de água e 9,7% do volume tratado de esgoto, e pela redução de 3% no subsídio aplicado nas unidades consumidoras que usufruíam do desconto para saneamento, passando de 3% para 0%.

Serviços de Terceiros

Aumento de 32,5%, principalmente em serviços de manutenção de redes (20,6%), serviços de remoção de resíduos de esgoto (10,9%), serviços de veiculação, publicidade e propaganda (9,3%), serviços de cadastro (8,7%) e faturamento e serviços de cobrança (8,1%).

Depreciações e Amortizações

Acréscimo de 9,1%, principalmente pela entrada em operação de ativos intangíveis e/ou imobilizados, no período de janeiro de 2023 a dezembro de 2023, no montante de R\$ 1.891,3 milhões (líquido das baixas).

Perdas Esperadas na Realização de Créditos

Redução de 27,4%, decorrente principalmente do reflexo da continuidade do programa de Recuperação de Crédito para Clientes Particulares (RECLIP), possibilitando a renegociação de contas em atraso que permitiu aos clientes particulares negociarem as suas dívidas. A iniciativa contribui para um melhor planejamento orçamentário dos clientes e contribui para a redução da inadimplência, ao mesmo tempo em que evita a suspensão no abastecimento. Nas renegociações realizadas em 2023, não havia obrigatoriedade de pagamento inicial, nem cobrança de multas. Até julho, os clientes com débitos vencidos podiam parcelar o passivo em até 60 vezes, com taxa de juros de 0,3% ao mês. Em agosto e setembro, a Companhia ofereceu a possibilidade de parcelamento das dívidas em até 48 vezes, com juros de 0,5% ao mês. De outubro a dezembro, o Programa previa parcelamento em até 36 vezes, com juros de 0,7% ao mês.

Fundo Municipal de Saneamento e Gestão Ambiental

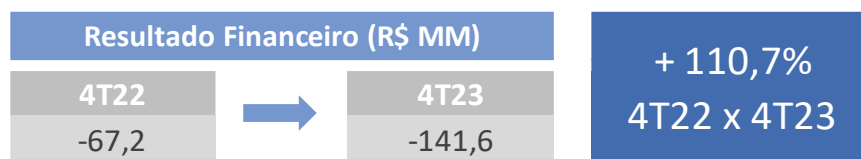
Crescimento de 39,7%, em decorrência principalmente do aumento da base de cálculo relacionado ao reajuste tarifário, e também reflexo da repactuação das alíquotas por ocasião da formalização dos Termos de Atualização Contratual com as Microrregiões dos Serviços Públicos de Água e Esgotamento Sanitário do Estado do Paraná.

Provisões para Contingências

Aumento de 241,2%, principalmente pela provisão complementar e novas ações trabalhistas no valor de R\$ 69,7 milhões, superior ao valor de R\$ 29,4 milhões registrado no 4T22, cujos objetos decorrem principalmente de: (i) reintegração de aposentados; (ii) adicionais e horas extras; (iii) equiparação salarial; e (iv) ações movidas pelo Sindicato dos Engenheiros – SENGE referente diferenças salariais do Plano de Cargos, Carreiras e Remuneração – PCCR, compensada pela baixa de 205 ações trabalhistas no montante de R\$ 47,5 milhões em razão de baixa definitiva e arquivamento processual. Houve complemento de provisão cível, líquido das reversões e baixas, no valor de R\$ 6,4 milhões e reversão de Provisão Ambiental (líquido de provisão complementar) no valor de R\$ 32,8 milhões.

2.2 INDICADORES ECONÔMICOS
Resultado Financeiro

Resultado Financeiro - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Receitas Financeiras						
Aplicações Financeiras	40,1	42,3	-5,2	176,9	167,8	5,4
Variações Monetárias Ativas	21,2	16,1	31,7	103,2	71,6	44,1
Variações Cambiais Ativas	0,5	0,3	66,7	1,7	3,6	-52,8
Ganho com Instrumentos Financeiros Derivativos	1,1	0,6	83,3	1,6	1,8	-11,1
Outras Receitas Financeiras	12,1	2,1	476,2	12,3	20,1	-38,8
Totais das Receitas Financeiras	75,0	61,4	22,1	295,7	264,9	11,6
Despesas Financeiras						
Juros e Taxas de Financiamentos, Empréstimos, Debêntures e Arrendamentos	-110,4	-95,9	15,1	-432,3	-396,2	9,1
Variações Monetárias Passivas	-16,6	-22,0	-24,5	-93,0	-93,2	-0,2
Variações Cambiais Passivas	-1,0	-1,0	0,0	-1,5	-2,5	-40,0
Perda com Instrumentos Financeiros Derivativos	-1,3	-0,6	116,7	-4,1	-5,1	-19,6
Outras Despesas Financeiras	-87,3	-9,1	859,3	-87,8	-10,9	705,5
Totais das Despesas Financeiras	-216,6	-128,6	68,4	-618,7	-507,9	21,8
Resultado Financeiro	-141,6	-67,2	110,7	-323,0	-243,0	32,9

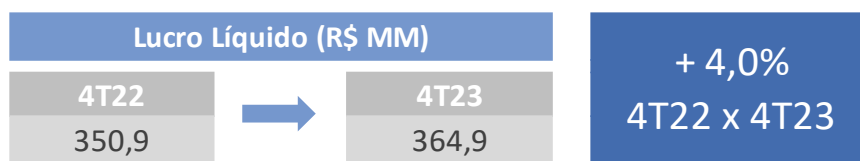


As Receitas Financeiras cresceram 22,1%, passando de R\$ 61,4 milhões no 4T22 para R\$ 75,0 milhões no 4T23, principalmente por conta de Outras Receitas Financeiras, passando de R\$ 2,1 milhões no 4T22 para R\$ 12,1 milhões no 4T23.

As Despesas Financeiras aumentaram 68,4%, principalmente pelo Ajuste a Valor Presente – AVP do ativo financeiro, em função da repactuação dos prazos contratuais, passando de - R\$ 9,1 milhões no 4T22 para - R\$ 87,3 milhões no 4T23.

Resultado Econômico

Resultado Econômico - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Resultado Operacional	598,1	496,3	20,5	2.347,3	1.788,5	31,2
Resultado Financeiro	-141,6	-67,2	110,7	-323,0	-243,0	32,9
Tributos sobre o Lucro	-91,6	-78,2	17,1	-520,9	-394,0	32,2
Lucro Líquido	364,9	350,9	4,0	1.503,4	1.151,5	30,6



O resultado foi impactado principalmente pelo crescimento de 15,0% da receita operacional líquida. O Resultado do 4T23 não foi afetado por itens não recorrentes.

Distribuição da Riqueza Econômica Gerada

Distribuição da Riqueza Econômica Gerada - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Remuneração de Pessoal	345,6	315,5	9,5	1.272,0	1.165,8	9,1
Remuneração a Governos (Tributos)	274,8	242,6	13,3	1.217,4	1.020,7	19,3
Remuneração a terceiros (Aluguéis)	2,0	1,3	53,8	8,3	5,8	43,1
Remuneração de Capitais de Terceiros (Juros e Variações Monetárias)	216,6	128,5	68,6	618,7	507,9	21,8
Juros sobre o Capital Próprio e Dividendos	183,5	278,4	-34,1	452,4	432,6	4,6
Lucro Líquido do Período não distribuído	181,3	72,5	150,1	1.051,0	718,9	46,2
Total da Riqueza Econômica	1.203,8	1.038,8	15,9	4.619,8	3.851,7	19,9

A estratégia de crescimento e desenvolvimento da Sanepar, para operar num mercado de serviços públicos também liberado à iniciativa privada, está baseada na busca de resultados efetivos, comprometimento com a qualidade dos serviços prestados e atendimento às necessidades do poder concedente e acionistas.

Resultados econômico-financeiros

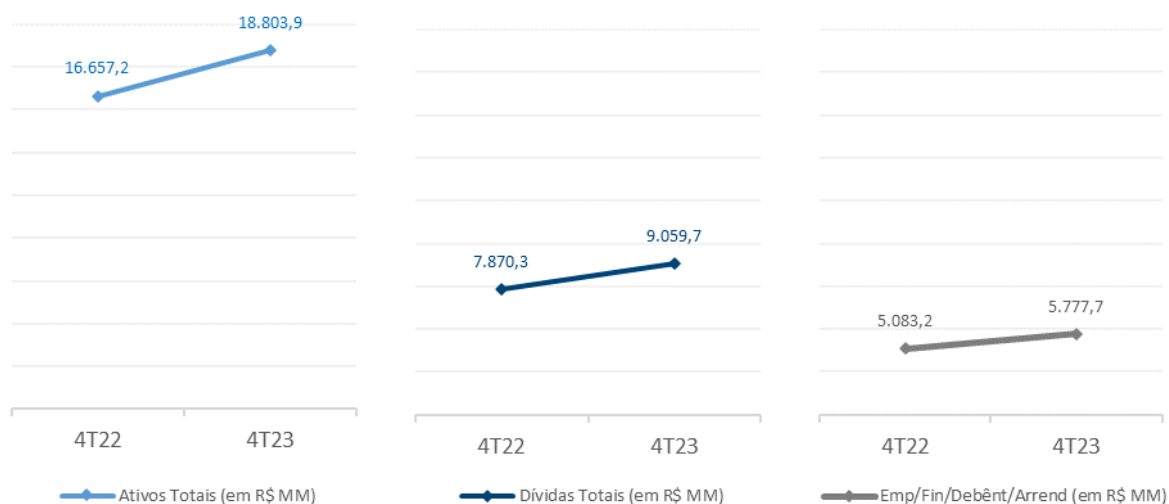
Indicadores Econômicos - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Receita Operacional Líquida	1.696,9	1.475,2	15,0 %	6.292,7	5.673,6	10,9 %
Lucro Operacional	598,1	496,3	20,5 %	2.347,3	1.788,5	31,2 %
Lucro Líquido	364,9	350,9	4,0 %	1.503,4	1.151,5	30,6 %
% Margem Operacional *	25,0	27,0	-2,0 p.p.	29,8	25,3	4,5 p.p.
% Margem Líquida *	21,5	23,8	-2,3 p.p.	23,9	20,3	3,6 p.p.
% Rentabilidade do PL médio *	3,9	4,2	-0,3 p.p.	16,2	13,9	2,3 p.p.
Dívida Líquida/EBITDA (Acumulado 12 meses) *	-	-	-	1,6	1,7	-0,1 p.p.

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Evolução dos Indicadores

	Referência	DEZ/23	DEZ/22	Var.
Patrimônio Líquido	R\$ Milhões	9.744,2	8.786,9	10,9 %
Valor Patrimonial da Ação *	R\$	6,45	5,81	11,0 %
Grau de Endividamento *	%	48,2	47,2	1,0 p.p.
Liquidez Corrente *	R\$	1,41	1,52	-7,2 %
Liquidez Seca *	R\$	1,37	1,47	-6,8 %

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

Evolução do Ativo e Dívidas

EBITDA e Geração de Caixa Operacional

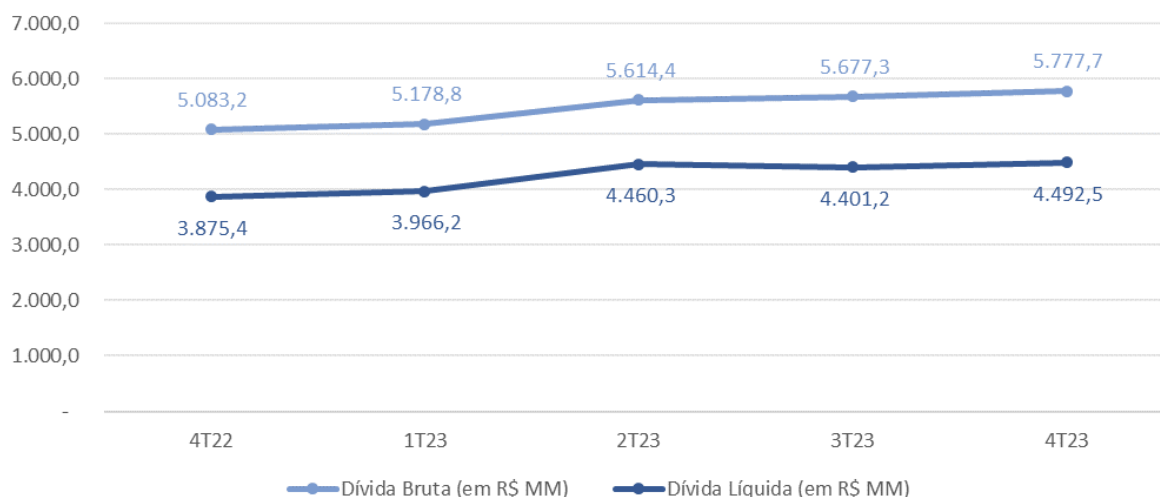
EBITDA - R\$ milhões *	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Lucro Líquido	364,9	350,9	4,0	1.503,4	1.151,5	30,6
(+) Tributos sobre o Lucro	91,6	78,2	17,1	520,9	394,0	32,2
(+) Resultado Financeiro	141,6	67,2	110,7	323,0	243,0	32,9
(+) Depreciações e Amortizações	124,4	114,0	9,1	480,1	433,4	10,8
EBITDA	722,5	610,3	18,4	2.827,4	2.221,9	27,3
% Margem EBITDA	42,6	41,4	1,2 p.p.	44,9	39,2	5,7 p.p.
% Conversão de EBITDA em Caixa	90,2	84,6	5,6 p.p.	84,3	89,6	-5,3 p.p.

* Informação não auditada ou não revisada pelos auditores independentes.

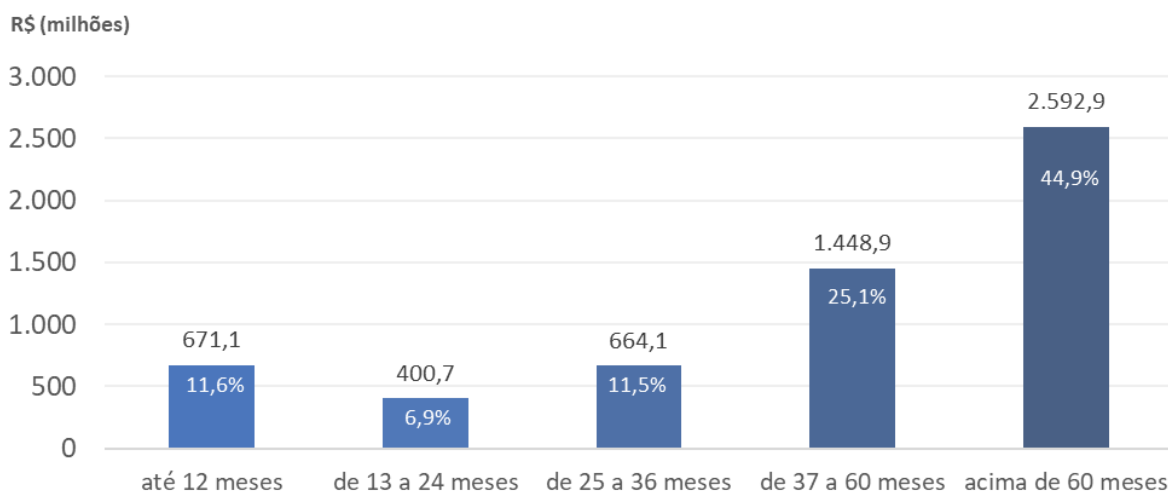
A margem EBITDA passou de 41,4% para 42,6%. O aumento do EBITDA ocorreu principalmente pelo crescimento de 15,0% da receita líquida. A geração de caixa operacional no 4T23 foi de R\$ 651,7 milhões, aumento de 26,2% em relação ao 4T22. A Conversão do EBITDA em Caixa Operacional foi de 90,2%.

2.3 INVESTIMENTOS

Investimentos - R\$ milhões	4T23 (1)	4T22 (2)	Var. % (1/2)	2023 (3)	2022 (4)	Var. % (3/4)
Água	206,3	179,0	15,3	741,4	688,0	7,8
Esgoto	307,5	256,8	19,7	1.075,4	918,0	17,1
Outros Investimentos	40,6	46,3	-12,3	109,3	138,1	-20,9
Totais	554,4	482,1	15,0	1.926,1	1.744,1	10,4

2.4 ENDIVIDAMENTO
Evolução trimestral da Dívida Bruta e da Dívida Líquida

Índice de Alavancagem (Dívida Líquida/EBITDA - acumulado 12 meses) e Grau de Endividamento

	4T22	4T23
Índice de Alavancagem	1,7x	1,6x
Grau de Endividamento	47,2%	48,2%

Composição da dívida por prazo de vencimento


Composição dos empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos em 31/12/2023:

Endividamento - R\$ milhões	Taxa de Juros Anual	Indexador	Término do Contrato	Saldo Devedor	%
Caixa Econômica Federal	6,62% a 12,00%	TR	19/04/2046	1.916,4	33,2
Debêntures 10ª Emissão - Série Única	4,66%	IPCA	15/03/2027	443,1	7,7
Debêntures 13ª Emissão - Série Única	DI + 1,90%	-	15/04/2028	409,1	7,1
Debêntures 12ª Emissão - 2ª Série	5,89%	IPCA	15/01/2032	333,2	5,8
Arrendamento Litoral	11,14%	IPC-FIPE	07/12/2036	316,7	5,5
Debêntures 12ª Emissão - 1ª Série	DI + 1,08%	-	15/01/2027	314,7	5,5
BNDES - PAC2	TJLP +1,67% a 2,05%	-	15/07/2029	250,5	4,3
Debêntures 11ª Emissão - 2ª Série	4,25%	IPCA	15/03/2029	248,8	4,3
BNDES - Avançar	3,59% e 5,60%	IPCA	11/06/2024	238,4	4,1
Debêntures 9ª Emissão - 1ª Série	106,05% do DI	-	15/12/2041	200,4	3,5
Debêntures 11ª Emissão - 3ª Série	4,49%	IPCA	17/03/2031	193,0	3,3
Arrendamento Direito de Uso	11,32%	-	30/06/2028	191,4	3,3
Debêntures 9ª Emissão - 2ª Série	107,25% do DI	-	11/06/2026	151,7	2,6
Debêntures 11ª Emissão - 1ª Série	DI + 1,65%	-	16/03/2026	133,5	2,3
Debêntures 4ª Emissão - 1ª Série	TJLP + 1,67%	-	15/07/2027	87,3	1,5
Debêntures 7ª Emissão - 2ª Série *	4,79%	IPCA	15/11/2038	76,5	1,3
Banco KFW	1,35%	EURO	30/12/2032	62,0	1,1
Debêntures 4ª Emissão - 2ª Série	7,44%	IPCA	15/07/2027	60,3	1,0
Debêntures 7ª Emissão - 4ª Série	6,57%	IPCA	15/11/2038	40,6	0,7
Debêntures 7ª Emissão - 1ª Série *	5,20%	IPCA	15/11/2038	39,8	0,7
Debêntures 2ª Emissão - 2ª Série	9,19%	IPCA	15/09/2024	24,7	0,4
Debêntures 7ª Emissão - 3ª Série	6,97%	IPCA	15/11/2038	22,0	0,4
Debêntures 2ª Emissão - 3ª Série	TJLP + 1,92%	-	15/09/2024	12,5	0,2
Debêntures 2ª Emissão - 1ª Série	TJLP + 1,92%	-	15/09/2024	9,4	0,2
Banco Itaú PSI	3,00% a 6,00%	-	15/01/2025	1,5	-
Banco do Brasil - PSI	3,00% a 6,00%	-	15/04/2024	0,2	-
Totais				5.777,7	100,0

* IPCA como componente variável da TLP

3. REGULAÇÃO

2ª Revisão Tarifária Periódica - RTP da Sanepar

Em 21 de outubro de 2020, na 21ª Reunião Extraordinária do Conselho Diretor da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Paraná (AGEPAR), foi aprovada a instauração da 2ª Revisão Tarifária Periódica (RTP) da Sanepar, com orientação para que ocorresse em duas fases, sendo a primeira em 2021 e a segunda fase em 2022.

A primeira fase da 2ª RTP foi consolidada em nove notas técnicas, as quais tiveram como base a metodologia aplicada no primeiro ciclo tarifário. Em consonância com o estabelecido na Lei Complementar Estadual nº 222/2020, as notas técnicas foram submetidas a consultas públicas, no período de 04 de janeiro a 17 de fevereiro de 2021, e audiência pública em 31 de março de 2021.

Em 14/04/2021 o Conselho Diretor da AGEPAR, na Reunião Extraordinária nº 012/2021, apresentou o resultado final da 1ª fase da 2ª RTP, quando decidiu pela aprovação do reposicionamento tarifário de 5,7701%, com aplicação anual do Fator X de 0,98% sobre a parcela B da tarifa.

Por meio da Resolução nº 007 de 29/03/2022, a AGEPAR divulgou o cronograma da 2ª fase da 2ª RTP, que resultou na elaboração de dezoito notas técnicas, as quais, em consonância com o estabelecido na Lei Complementar Estadual nº 222/2020, foram submetidas a quatro consultas públicas, realizadas entre junho de 2022 e março de 2023 e a uma audiência pública, na qual foi apresentado o resultado do P0 correspondente ao 2º ciclo tarifário da Sanepar em 18 de abril de 2023.

Em 20/04/2023, o Conselho Diretor da AGEPAR homologou o índice de reajuste de 8,2327%, que contemplou o cálculo final do reposicionamento tarifário referente à 2ª RTP, os reajustes tarifários anuais (IRTs) de 2022 e 2023, indexados ao IPCA, e o Fator X de 0,08%, aplicado sobre a tarifa total resultante do P0 (exceto as parcelas financeiras), com início de vigência da nova tarifa a partir de 17 de maio de 2023.

O modelo tarifário da Sanepar passou por alterações na 2ª Revisão Tarifária Periódica, como por exemplo a reclassificação dos custos entre gerenciáveis e não gerenciáveis a serem considerados pelo agente regulador.

As alterações mais significativas foram em relação aos custos de produtos químicos, que passaram a ser considerados como custos gerenciáveis, e de energia elétrica, onde a Agência implementou um tratamento tarifário diferenciado o qual foi decomposto em: (i) preço médio da energia elétrica, medido em R\$/GWh, classificado como custo não gerenciável; e (ii) consumo específico, através do consumo de energia elétrica medido em GWh projetado, classificado como custo gerenciável. A motivação para tal decomposição decorre da alegação que a Companhia não possui gerência sobre o preço da energia, apenas tendo ação sobre o gerenciamento do consumo.

Ainda, foram mantidos como custos não gerenciáveis, o Fundo Municipal de Saneamento, a Cobrança pelo Uso de Recurso Hídrico, o Repasse pela Utilização de Manancial e a Taxa de Regulação, e foram incluídos os gastos com IPVA, IPTU e com Taxas, Alvarás e Licenciamento.

Diferimento 1ª RTP

Parte da parcela financeira presente na tarifa é oriunda do diferimento da 1ª RTP da Sanepar, ocasião em que a Companhia foi autorizada pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Paraná (AGEPAR), por meio da Resolução Homologatória nº 003, de 12 de abril de 2017, a aplicar o índice de reposicionamento tarifário de 25,63% a partir de 17 de abril de 2017, conforme previsto no artigo 3º:

Art. 3º - Definir que a aplicação da revisão tarifária homologada conforme artigo 2º desta Resolução será diferida em 8 (oito) anos, sendo que a primeira parcela corresponderá, no ano de 2017, a um reposicionamento médio de 8,53% (oito vírgula cinquenta e três por cento), e as demais em 7 (sete) parcelas de 2,11% (dois vírgula onze por cento), acrescidas da correspondente correção financeira e da correção econômica, a qual se dará pela aplicação da taxa média ponderada dos financiamentos diários apurados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC), nos termos definidos na Nota Técnica aprovada no artigo 1º desta Resolução.

Na 2ª fase da 2ª RTP, a AGEPAR atualizou a regra de cálculo das parcelas financeiras em relação ao critério da 1ª RTP.

Especificamente em relação ao cálculo da tarifa de compensação do diferimento, o saldo foi apurado na data de dezembro/2020 (data base para cálculo da 2ª RTP) e teve como indexador de correção a taxa Selic, aplicada sobre a diferença entre a receita verificada e a tarifa vigente, que resultou no valor de R\$ 1,582 bilhão.

A alteração da metodologia ocorreu no indexador da projeção das parcelas de compensação consideradas na tarifa da 2ª RTP, sendo definido pela Agência um único indexador, inclusive para o diferimento, passando a ser projetadas com base no WACC calculado na 2ª RTP até o encerramento do ciclo.

O saldo das parcelas de compensação na data base dezembro/2020 (2ª RTP), que se encerram ao final do segundo ciclo tarifário, totalizaram R\$ 1,255 bilhão.

Em relação aos registros contábeis, em analogia à Orientação Técnica OCPC 08 – Reconhecimento de Determinados Ativos e Passivos nos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral das Distribuidoras de Energia Elétrica emitidos de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Contabilidade, a Companhia não registra nas Demonstrações Contábeis os valores a receber decorrentes do diferimento, considerando que: (i) a realização ou exigibilidade destes valores dependeriam de evento futuro não totalmente controlável pela entidade - faturamento futuro dos serviços de água e esgoto; (ii) não é praticável saber, no momento do surgimento do direito a receber quais são os devedores destes valores; e (iii) o efetivo recebimento destes valores ocorrerá somente com a manutenção das concessões.

Consulta Pública de Metodologia de Reajuste Tarifário Anual

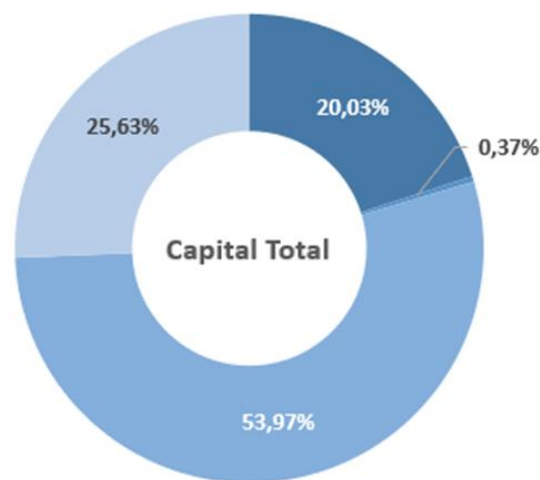
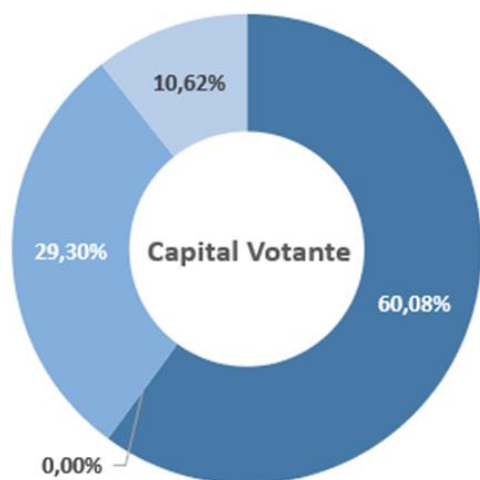
Em 12/09/2023 foi aberta a Consulta Pública AGEPAR nº 008/2023, referente à Nota Técnica nº 10/2023 - CSB - Metodologia de Reajuste Tarifário Anual a ser aplicada a partir do ano de 2024 para os serviços de saneamento básico de água e esgoto da Sanepar. Em 11/10/2023 a Companhia apresentou suas contribuições.

Em resumo, a metodologia proposta pela Agência corrige os custos pelo IPCA, exceto os custos com energia elétrica, que são corrigidos pela própria variação dos preços de energia, e ambos são descontados ou aumentados por um fator de desempenho de qualidade (Fator Q) e descontados os ganhos de produtividade (Fator X). Quanto aos Encargos Setoriais, a metodologia estabelece que os ajustes relativos à variação entre os valores projetados e os realizados serão apurados apenas na RTP posterior.

Em janeiro de 2024, o Conselho Diretor da Agepar homologou a Nota Técnica nº 010/2023 - Metodologia de Reajuste Tarifário Anual dos Serviços de Saneamento Básico de Água e Esgoto.

4. MERCADO DE CAPITAIS
4.1 COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA DO CAPITAL em 31/12/2023

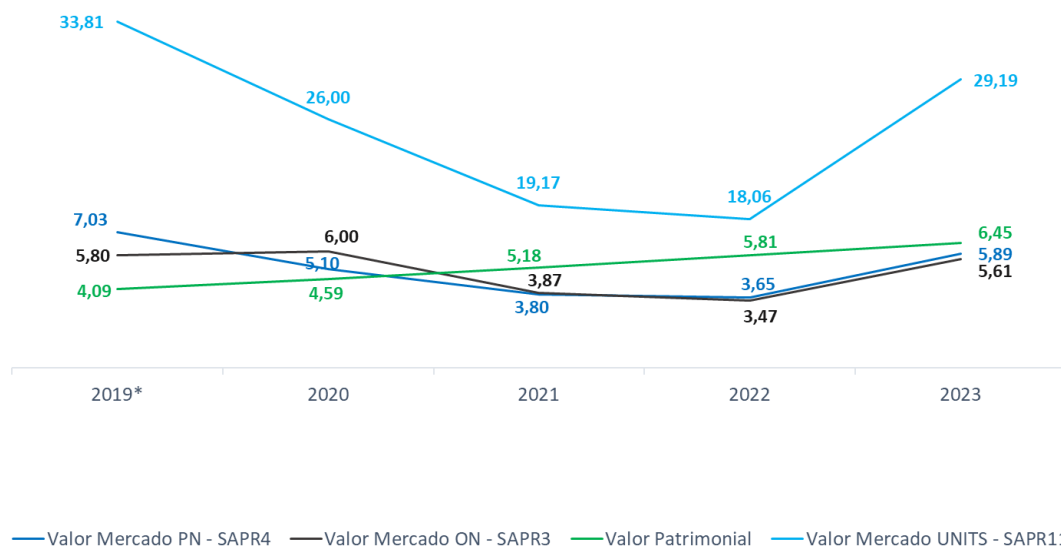
ACIONISTAS	Nº de Ações			Capital Social - R\$ mil			% de participação	
	ON	PN	Total	ON	PN	Total	Cap. Votante	Cap. Total
Estado do Paraná	302.653.775	3	302.653.778	1.201.638	0	1.201.638	60,08%	20,03%
Municípios (70)	-	5.561.963	5.561.963	-	22.083	22.083	0,00%	0,37%
Acionistas Nacionais (505.286)	137.236.784	678.356.421	815.593.205	544.877	2.693.306	3.238.182	29,30%	53,97%
Acionistas Estrangeiros (304)	63.844.700	323.551.873	387.396.573	253.485	1.284.611	1.538.096	10,62%	25,63%
TOTAIS	503.735.259	1.007.470.260	1.511.205.519	2.000.000	4.000.000	6.000.000	100,00%	100,00%



- Estado do Paraná
- Municípios (70)
- Acionistas Nacionais (505.286)
- Acionistas Estrangeiros (304)

4.2 VALORES MOBILIÁRIOS

Valores Mobiliários	Ticker	Valor de fechamento 2022	Valor de fechamento 2023	Varição entre 2022 e 2023
Ação Ordinária	SAPR3	R\$ 3,47	R\$ 5,61	61,67%
Ação Preferencial	SAPR4	R\$ 3,65	R\$ 5,89	61,37%
Units	SAPR11	R\$ 18,06	R\$ 29,19	61,63%

Comparativo entre o valor patrimonial e de mercado (em Reais)


*Valores ajustados ao desdobramento ocorrido em março de 2020

O valor patrimonial de cada ação ao final de 2023 era de R\$ 6,45, comparado com o valor de R\$ 5,81 no encerramento de 2022. O valor de mercado da Companhia em 31/12/2023 é de, aproximadamente, R\$ 8,8 bilhões.

4.3 PAYOUT

De acordo com o Estatuto Social, a parcela referente ao dividendo obrigatório não poderá ser inferior a 25% do lucro líquido ajustado, na forma do artigo 202, da Lei 6.404/76.

Conforme a atual política de dividendos, a Administração poderá, além do dividendo anual obrigatório, observada a saúde financeira e o interesse público que motivou a constituição da Companhia, aprovar a distribuição como dividendo adicional de até mais 25% do lucro líquido. Para os acionistas detentores de ações preferenciais, são atribuídos Juros sobre o Capital Próprio (ou dividendos) por ação 10% superior aos atribuídos às ações ordinárias.

O crédito da remuneração aos acionistas da Companhia é atribuído com base na posição acionária no último dia útil de junho e de dezembro de cada exercício. E negociações posteriores ao crédito são consideradas ex-dividendos (juros sobre o capital próprio e dividendos).

Os Juros sobre o Capital Próprio estão sujeitos à incidência de Imposto de Renda na Fonte, exceto para os acionistas que se declararem imunes ou isentos.

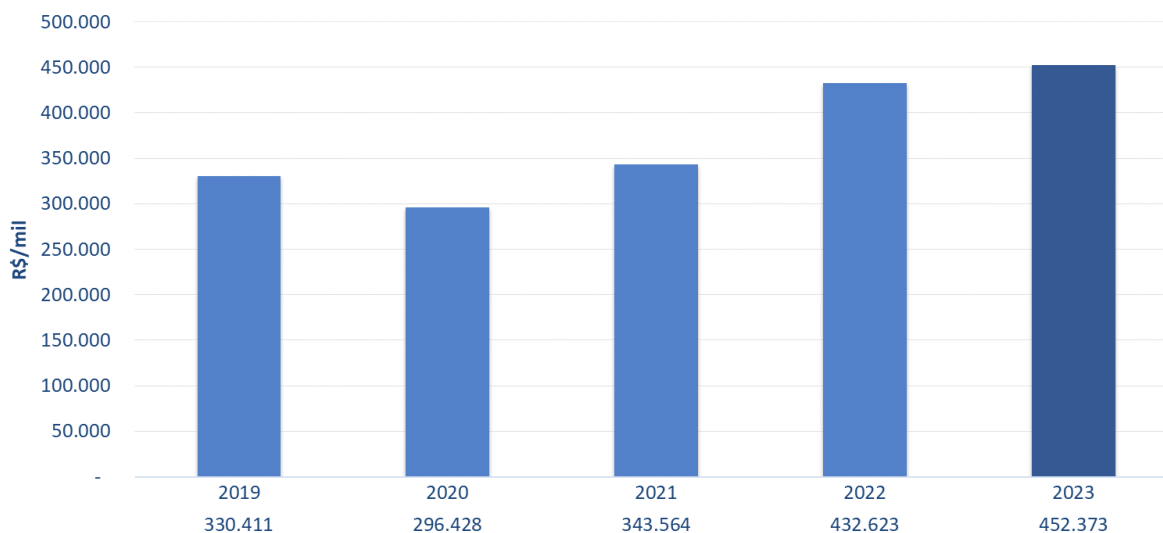
Em 27 de junho de 2023, ocorreu o pagamento dos créditos de JCP relativos ao 1º e ao 2º semestre de 2022, de acordo com a decisão da 59ª Assembleia Geral Ordinária (AGO).

Para o primeiro semestre de 2023, o valor calculado (bruto) dos Juros sobre o Capital Próprio, observando o limite legal da variação da TJLP no período, foi de R\$ 268.850.259,28. Esse montante substitui os dividendos obrigatórios, conforme previsão estatutária e com base nos resultados apurados no 1º semestre de 2023. O crédito de Juros sobre o Capital Próprio foi deliberado pelo Conselho de Administração em sua 6ª/2023 Reunião Ordinária de 27 de junho de 2023 e informado ao mercado no Aviso aos Acionistas de mesma data, considerando a posição acionária (data-com) de 30 de junho de 2023.

Para o segundo semestre de 2023, o valor calculado (bruto) dos Juros sobre o Capital Próprio, observando o limite legal da variação da TJLP no período, foi de R\$ 183.522.372,75. Esse montante substitui os dividendos obrigatórios, conforme previsão estatutária e com base nos resultados apurados no 2º semestre de 2023. O crédito de Juros sobre o Capital Próprio foi deliberado pelo Conselho de Administração em sua 12ª/2023 Reunião Ordinária de 14 de dezembro de 2023 e informado ao mercado no Aviso aos Acionistas de mesma data, considerando a posição acionária (data-com) de 28 de dezembro de 2023.

A disponibilização financeira dos respectivos valores ocorrerá em data a ser definida pela Assembleia Geral Ordinária, prevista para ocorrer em 19 de abril de 2024.

Remuneração aos acionistas:



Pagamentos de Proventos: 2019 a 2023

Exercício	Período de Referência	Tipo de Remuneração	Valor Bruto Distribuído (R\$)	Valor por ação ON (R\$) SAPR3	Valor por ação PN (R\$) SAPR4	Valor por Unit (R\$) SAPR11	Data do direito	Data do Pagamento
2023	1S23	JCP	268.850.259,28	0,166785468	0,183464015	0,900641526	30/06/2023	Após 60ª AGO/2024
	2S23	JCP	183.522.372,75	0,113850977	0,125236075	0,614795278	28/12/2023	
Total Distribuído - Exercício de 2023			452.372.632,03					
Payout (em relação ao Lucro Líquido Ajustado)			31,7%					
2022	1S22	JCP	154.206.243,29	0,095664257	0,105230683	0,516586990	30/06/2022	27/06/2023
	2S22	JCP	278.416.914,89	0,172720292	0,189992322	0,932689579	29/12/2022	27/06/2023
Total Distribuído - Exercício de 2022			432.623.158,18					
Payout (em relação ao Lucro Líquido Ajustado)			39,6%					
2021	1S21	JCP	151.083.814,93	0,093727210	0,103099931	0,506126935	30/06/2021	24/06/2022
	2S21	JCP	174.779.663,05	0,108427301	0,119270031	0,585507423	30/12/2021	24/06/2022
	2021	DIVIDENDOS	17.700.964,58	0,010981071	0,012079178	0,059297781	28/04/2022	24/06/2022
Total Distribuído - Exercício de 2021			343.564.442,56					
Payout (em relação ao Lucro Líquido Ajustado)			30,7%					
2020	1S20	JCP	150.687.449,07	0,093481318	0,102829450	0,504799119	30/06/2020	18/06/2021
	2S20	JCP	145.740.318,85	0,090412289	0,099453518	0,488226359	30/12/2020	18/06/2021
Total Distribuído - Exercício de 2020			296.427.767,92					
Payout (em relação ao Lucro Líquido Ajustado)			31,4%					
2019	1S19	JCP	174.165.192,21	0,324138312	0,356552143	1,750346884	28/06/2019	22/06/2020
	2S19	JCP	156.245.702,38	0,290788404	0,319867244	1,570257379	30/12/2019	22/06/2020
Total Distribuído - Exercício de 2019			330.410.894,59					
Payout (em relação ao Lucro Líquido Ajustado)			32,2%					

5. OUTRAS INFORMAÇÕES

5.1 AGENDA ASG – AMBIENTAL, SOCIAL E GOVERNANÇA

Principais destaques da Agenda ASG na Sanepar em 2023:

- Confirmação da participação na Carteira Sustentável da B3 – ISE B3 2024;
- Com olhar na inovabilidade e materialização de inovações abertas, a Companhia aprovou, em Assembleia Geral, a criação da nova Diretoria Executiva – Diretoria de Inovação e Novos Negócios – DIN;
- Pioneirismo na emissão de Títulos Sustentáveis e Azuis entre as empresas públicas do Brasil;
- Adesão aos Movimentos: Ambição Net Zero; Mente em Foco; Salário Digno e + Água, do Pacto Global Brasil, para promover ações concretas, com metas, assumindo compromissos públicos que reconhecem a urgência de resultados.

5.2 EXTENSÃO E UNIFORMIZAÇÃO DOS PRAZOS DAS CONCESSÕES

Em 10 de outubro de 2023, a Companhia emitiu Fato Relevante comunicando que a 6ª Assembleia Geral Extraordinária das Microrregiões Centro-Litoral (MRAE-1), Centro-Leste (MRAE-2) e Oeste (MRAE-3) do Estado do Paraná aprovou a proposta de extensão e uniformização dos prazos contratuais, até 05/06/2048, por meio de termos aditivos aos contratos de prestação regionalizada de serviços públicos de água e esgotamento sanitário vigentes, visando a universalização dos serviços de água e esgoto com preservação da modicidade tarifária. A uniformização dos prazos para os 319 contratos vigentes, que representam aproximadamente 95% da receita total da Companhia, cumpre etapa do processo, tendo como condicionante a comprovação da capacidade econômico-financeira junto aos órgãos reguladores, nos termos do Decreto nº 11.598, de 12 de julho de 2023 e demais exigências previstas nos aditivos, até o final de 2023.

Na 7ª Assembleia Geral Extraordinária das Microrregiões de Água e Esgotamento Sanitário do Estado do Paraná, realizada em 30/11/2023, foi aprovada a atualização e aprimoramento do Plano Regional de Saneamento Básico das Microrregiões e a atribuição de prestação direta dos serviços de água e esgoto de 25 municípios para a Companhia de Saneamento do Paraná - SANEPAR, com vistas a universalização dos serviços e uniformização de prazos.

O Contrato de Concessão com o município de Maringá, que se encontra em discussão judicial, não sofreu extensão ou uniformização de prazos, e manteve o seu vencimento em 27/08/2040.

Nos termos dos decretos federais em vigor, a SANEPAR contratou novo estudo de capacidade econômico-financeira, que foi reapresentado à Agência Reguladora Estadual no mês de novembro/2023, a fim de ter declarada a regularidade de toda a sua área de prestação de serviços. Em 11 de dezembro de 2023, a Agepar, em sua Reunião Extraordinária nº 031/2023, deliberou sobre o requerimento da Sanepar para comprovação da capacidade econômico-financeira, em atendimento à Lei nº 14.026/2020 e ao Decreto Federal nº 11.598/2023, e decidiu por atestar, em primeira e segunda etapas, a Capacidade Econômico-Financeira da Sanepar para atender as metas legais nos 345 municípios atendidos pela Companhia e recomendar, a título de sugestão de melhoria, alteração de pontos indicados no processo.

Demonstração do Resultado	4T23	4T22	4T21
Receita Operacional Líquida	1.696,9	1.475,2	1.383,2
Custos dos Serviços Prestados	-666,1	-573,6	-572,7
Lucro Bruto	1.030,8	901,6	810,5
Despesas Operacionais	-432,7	-405,3	-335,7
Comerciais	-111,5	-96,4	-93,1
Administrativas	-235,3	-189,0	-176,9
Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	9,8	-6,6	-4,1
Provisões Cíveis, Trabalhistas, Tributárias e Ambientais	-29,8	21,1	-14,1
Provisões para Plano de Aposentadoria e Assistência Médica	-13,9	-12,2	-13,2
Programa de Participação nos Resultados	-27,9	-33,6	-20,6
Outras Despesas (Receitas) Operacionais	-19,7	-87,5	-13,0
Resultado de Equivalência Patrimonial	-4,4	-1,1	-0,7
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	598,1	496,3	474,8
Resultado Financeiro	-141,6	-67,2	-66,6
Receitas Financeiras	75,0	61,4	39,1
Despesas Financeiras	-216,6	-128,6	-105,7
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	456,5	429,1	408,2
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-91,6	-78,2	-76,2
Lucro Líquido do Período	364,9	350,9	332,0

Balço Patrimonial - Ativo	DEZ/23	DEZ/22	DEZ/21
Ativo Circulante			
Caixas e Equivalente de Caixa	1.285,2	1.207,9	983,1
Contas a Receber de Clientes	1.260,2	1.086,2	971,5
Estoques	69,3	76,9	57,7
Tributos a Recuperar	14,6	38,3	11,4
Depósitos Vinculados	61,7	23,7	14,4
Instrumentos Financeiros Derivativos	62,8	16,1	12,7
Outras Contas a Receber	22,9	20,7	20,8
Total do Circulante	2.776,7	2.469,8	2.071,6
Ativo Não Circulante			
Contas a Receber de Clientes	271,5	125,7	51,6
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	828,5	686,9	679,5
Depósitos Vinculados	90,0	75,2	59,0
Depósitos Judiciais	586,9	507,3	408,6
Ativos Financeiros Contratuais	708,2	676,5	603,0
Ativos de Contratos	2.761,0	2.746,4	1.869,7
Outras Contas a Receber	57,0	42,2	44,0
Investimentos	2,3	2,0	2,0
Imobilizado	378,1	370,5	312,7
Intangível	10.343,7	8.954,7	8.538,9
Total do Não Circulante	16.027,2	14.187,4	12.569,0
Ativo Total	18.803,9	16.657,2	14.640,6

Balanço Patrimonial - Passivo	DEZ/23	DEZ/22	DEZ/21
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas	171,1	140,0	117,9
Fornecedores	354,9	297,0	269,4
Obrigações Fiscais	100,1	102,7	84,6
Empréstimos e Financiamentos	671,1	575,7	407,7
Dividendos e JCP a Pagar	308,8	227,3	243,6
Cauções e Retenções Contratuais	2,4	2,2	2,2
Receitas a Apropriar	3,6	3,6	0,7
Instrumentos Financeiros Derivativos	62,3	15,7	11,6
Outras Contas a Pagar	107,5	92,0	85,6
Provisões para Plano de Aposentadoria e Assistência Médica	73,6	67,4	77,3
Provisões Trabalhistas	114,7	106,0	96,6
Total do Circulante	1.970,1	1.629,6	1.397,2
Passivo Não Circulante			
Fornecedores	-	1,1	2,8
Empréstimos e Financiamentos	5.106,6	4.507,6	3.712,9
Receitas a Apropriar	7,7	11,3	-
Outras Contas a Pagar	85,8	88,0	3,0
Provisões para Plano de Aposentadoria e Assistência Médica	1.030,9	943,7	1.082,8
Provisões	858,6	689,0	615,6
Total do Não Circulante	7.089,6	6.240,7	5.417,1
Total do Passivo	9.059,7	7.870,3	6.814,3
Patrimônio Líquido			
Capital Social	5.996,1	3.996,1	3.996,1
Reserva de Reavaliação	50,2	54,4	59,0
Reservas de Lucros	3.507,4	4.515,9	3.696,9
Ajustes de Avaliação Patrimonial	4,2	4,3	4,5
Outros Resultados Abrangentes	186,3	216,2	69,8
Total do Patrimônio Líquido	9.744,2	8.786,9	7.826,3
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	18.803,9	16.657,2	14.640,6

Demonstração do Fluxo de Caixa	4T23	4T22	4T21
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido do Período	364,9	350,9	332,0
Ajustes para conciliar o lucro líquido e o caixa líquido			
Depreciações e Amortizações	124,4	114,0	101,7
Custos das Baixas no Imobilizado e Intangível	4,9	4,4	6,8
Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos	-8,2	5,3	3,5
Ajuste a Valor Presente - Ativos Financeiros	78,7	5,2	-1,2
Provisão para Perdas na Realização de Créditos	18,3	25,2	29,1
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos, líquidos	-52,1	-17,4	-20,9
Provisões Cíveis, Trabalhistas, Tributárias e Ambientais	29,8	-21,1	14,1
Plano de Aposentadoria e Assistência Médica	13,9	12,2	13,2
Juros sobre Financiamentos	105,7	93,8	68,7
Variações Monetárias sobre Financiamentos	17,7	24,3	35,2
Juros e Atualizações Monetárias sobre Arrendamentos	12,4	10,2	4,0
Variações Cambiais, líquidas	0,3	0,8	-
Variações de Instrumentos Financeiros Derivativos	0,4	0,1	0,2
Resultado de Equivalência Patrimonial	4,4	1,1	0,7
Apropriação de Custos na Captação de Recursos de Terceiros	1,3	1,3	1,1
Ajuste a Valor Justo - Investimentos	-0,1	-0,1	-0,1
	716,7	610,2	588,1
Variações nos Ativos e Passivos			
Contas a Receber de Clientes	-11,0	-112,8	-90,9
Impostos e Contribuições a Recuperar	-14,5	-25,9	-11,3
Estoques	-2,0	-9,0	-5,2
Depósitos Judiciais	15,5	-9,3	-27,4
Outros Créditos e Contas a Receber	19,3	14,0	17,1
Fornecedores	18,9	21,2	9,9
Impostos e Contribuições	156,4	140,3	111,1
Salários e Encargos a Pagar	-51,2	-32,6	-47,6
Cauções e Retenções Contratuais	0,1	0,2	-0,1
Receitas a Apropriar	-0,8	-0,9	-1,0
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-189,4	-162,9	-143,0
Outras Contas a Pagar	-6,2	83,7	-13,1
	-64,9	-94,0	-201,5
Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	651,8	516,2	386,6
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aplicação no Imobilizado e Intangível	-554,4	-482,1	-401,8
Aplicação em Investimentos	12,4	-2,5	-
Caixa Gerado pelas Atividades de Investimentos	-542,0	-484,6	-401,8
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Financiamentos Obtidos	146,3	132,9	96,2
Amortizações de Financiamentos	-78,1	-71,2	-83,4
Pagamentos de Juros sobre Financiamentos	-103,9	-80,2	-62,1
Pagamentos de Arrendamentos	-29,3	-23,5	-22,2
Custo na Captação de Recursos de Terceiros	-0,2	0,1	-
Depósitos Vinculados	-35,5	-9,3	-1,0
Pagamentos de Juros sobre o Capital Próprio	-	0,1	-0,1
Caixa Gerado pelas Atividades de Financiamentos	-100,7	-51,1	-72,6
Variação no Saldo de Caixa e Equivalentes	9,1	-19,6	-87,7
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.276,1	1.227,5	1.070,8
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.285,2	1.207,9	983,1

Videoconferência de Resultados | 4T23

Sexta-feira, 09 de fevereiro de 2024 | 09h00

Acesso ao Webcast em ri.sanepar.com.br

Relações com Investidores

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Abel Demetrio

Gerente de Relações com Investidores

Ricardo Garcia Gonçalves

Equipe de Relações com Investidores

Jamile Gema de Oliveira

Marcos Aurélio Gaiovicz

ri@sanepar.com.br | ri.sanepar.com.br