

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

**Informações financeiras intermediárias
em 31 de março de 2020**

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais	9

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Balço patrimonial

Em 31 de março de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	901	145
Contas a receber	5	-	27
Adiantamentos diversos		-	66
Despesas antecipadas	6	12.067	3.175
Impostos a recuperar		3	1
Total do ativo circulante		12.971	3.414
Não circulante			
Despesas antecipadas	6	5.850	6.503
Imobilizado	7	10.593	8.704
Total do não ativo circulante		16.443	15.207
Total do ativo		29.414	18.621

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Balço patrimonial

Em 31 de março de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2020 (nŁo revisado)	31/12/2019
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	5.262	1.698
Contas a pagar	5	36.453	24.417
Impostos e contribuiŁŁes a recolher	9	32	1
Total do passivo circulante		41.747	26.116
PatrimŁnio lŁquido	10		
Capital social		2	2
Adiantamento para futuro aumento de capital		13.677	13.677
PrejuŁzos acumulados		(26.012)	(21.174)
Total do patrimŁnio lŁquido		(12.333)	(7.495)
Total do passivo e patrimŁnio lŁquido		29.414	18.621

As notas explicativas sŁo parte integrante das informaŁŁes financeiras intermediŁrias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Período de três meses findo em 31 de março de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	11	(4.846)	(2.949)
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas		(1)	-
Resultado antes do resultado financeiro		(4.847)	(2.949)
Resultado financeiro	12		
Receitas financeiras		10	-
Despesas financeiras		(1)	-
Prejuízo antes dos impostos		(4.838)	(2.949)
Prejuízo do período		(4.838)	(2.949)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Período de três meses findo em 31 de março de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Prejuízo do período	(4.838)	(2.949)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total outros resultados abrangentes	(4.838)	(2.949)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de três meses findo em 31 de março de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>Reserva de Capital</u>			
	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 1º de janeiro de 2019	2	13.677	(1.301)	12.378
Prejuízo do período	-	-	(2.949)	(2.949)
Saldo em 31 de março de 2019 (não revisado)	2	13.677	(4.250)	9.429
Prejuízo do período	-	-	(16.924)	(16.924)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2	13.677	(21.174)	(7.495)
Prejuízo do período	-	-	(4.838)	(4.838)
Saldo em 31 de março de 2020 (não revisado)	2	13.677	(26.012)	(12.333)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de três meses findo em 31 de março de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>31/03/2020</u> <u>(não revisado)</u>	<u>31/03/2019</u> <u>(não revisado)</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes dos impostos	(4.838)	(2.949)
Itens de resultado que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	-	1.848
Resultado líquido ajustado	<u>(4.838)</u>	<u>(1.101)</u>
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:		
Impostos a recuperar	(2)	-
Despesas antecipadas	(8.239)	795
Adiantamentos diversos	66	-
Contas a receber	27	-
Fornecedores	3.564	923
Contas a pagar	12.036	91
Impostos e contribuições a recolher	31	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	<u>2.645</u>	<u>708</u>
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de bens do imobilizado	(1.889)	(711)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(1.889)</u>	<u>(711)</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	<u>756</u>	<u>(3)</u>
No início do período	145	20
No fim do período	901	17
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	<u>756</u>	<u>(3)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A UTE GNA II Geração de Energia S.A. (“GNA II” ou “Companhia”) foi constituída em 21 de outubro de 2015 e em 8 de abril de 2019 foi efetuada a transformação do tipo jurídico da Companhia que, passou de sociedade empresarial limitada para sociedade por ações de capital fechado, alterando a razão social de UTE GNA II Geração de Energia Ltda. para UTE GNA II Geração de Energia S.A. Possui como controladoras Prumo Logística S.A (“Prumo”) e a Gás Natural Açú S.A. (“GNA HoldCo”).

Em dezembro de 2017 a "GNA II" venceu o leilão A-6, projeto de uma termelétrica com capacidade de 1.672,6 MW que demandará investimentos de R\$5,6 bilhões, com previsão de início das operações em 1º de janeiro de 2023.

2 Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias e principais políticas contábeis

a. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB*.

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, aprovadas em 26 de março de 2020, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

A autorização para conclusão da preparação destas informações financeiras intermediárias pela Administração ocorreu em 14 de maio de 2020.

b. Base de preparação

As informações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de certos instrumentos financeiros que foram mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações financeiras intermediárias estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3 Uso de estimativas e julgamentos

Julgamentos, estimativas e premissas são utilizados para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das informações financeiras intermediárias da Companhia. A determinação destas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos.

Itens significativos sujeitos a estimativas incluem a avaliação de vida útil do ativo imobilizado, a análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados, intangíveis, a avaliação do valor recuperável do imposto de renda e contribuição social diferidos, instrumentos financeiros, dentre outros. A liquidação futura das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas informações financeiras intermediárias devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Caixa e bancos	10	10
Aplicações financeiras		
Operações compromissadas (a)	891	135
	891	135
Total	901	145

- (a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 31 de março de 2020 é composto por conta corrente no Itaú, Santander, Bradesco e uma aplicação compromissada no Santander, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

5 Partes relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação. A Política de Governança Corporativa da Companhia determina que os membros do Conselho de Administração devam monitorar e administrar potenciais conflitos de interesses dos executivos, dos membros do Conselho e dos Sócios, de forma a evitar o uso inadequado dos ativos da Companhia e, especialmente, abusos em transações entre partes relacionadas.

Em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, os membros do Conselho de Administração da Companhia estão proibidos de votar em qualquer Assembleia ou Reunião do Conselho ou de atuar em quaisquer operações ou negócios nos quais tenham interesses conflitantes com os da Companhia.

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2020 e 31 de dezembro de 2019, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Ativo:		
Despesas a recuperar		
GNA Infra (a)	-	27
Total do ativo	-	27
Passivo:		
Contas a pagar		
GNA HoldCo (a) e (c)	6.631	5.977
GNA Infra (a) e (c)	9.155	1.545
UTE GNA I (a)	17.908	14.227
Prumo Logística S.A (b) e (d)	1.541	1.540
Porto do Açú Operações S.A (b)	5	5
Lakeshore (e)	1.213	1.123
Total	36.453	24.417

	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Custos compartilhados		
GNA HoldCo (a)	(654)	(818)
GNA Infra (a)	(442)	(109)
UTE GNA I (a)	(3.681)	(7)
Porto do Açú Operações S.A (b)	-	(57)
Total	(4.777)	(991)

- a) Contrato de compartilhamento de gastos com pessoal e outras despesas entre as empresas do Grupo GNA;
b) Reconhecimento de despesas com pessoal e outras despesas gerais ocorridas entre UTE GNA II x Porto do Açú x Prumo;
c) Mútuo de R\$ 1.588 com a GNA HoldCo e mútuo de R\$ 7.195 com a GNA Infra;
d) Licença de funcionamento comprada pela Prumo referente à Eneva através de notas de débito;
e) Assessoria financeira para o leilão e financiamento.

Os montantes referentes à remuneração dos membros da Administração estão apresentados abaixo:

	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Diretores		
Repasse de custos entre empresas (a)	(289)	(128)
Total	(289)	(128)

(a) São valores relacionados aos gastos com diretoria nas empresas GNA HoldCo, GNA Infra e UTE GNA I e que foram repassados para a Companhia.

6 Despesas antecipadas

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Prêmio de seguros (a)	8.451	9.102
Custo de transação (b)	9.466	576
Total	17.917	9.678
Circulante	12.067	3.175
Não circulante	5.850	6.503
Total	17.917	9.678

- (a) Prêmios de seguros: Garantia de performance requisito da CCEE.
- (b) Custo de transação para obtenção de financiamentos da térmica. Os montantes são apresentados no ativo circulante e não circulante até que ocorra a captação efetiva dos recursos de financiamentos, onde serão então, a partir desse momento, reclassificados para o passivo, como contas redutoras do saldo passivo dos empréstimos.

7 Imobilizado

	Obras em andamento e equipamentos em construção (*)	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2018	-	-
Adições	4.190	4.190
Saldo em 31 de dezembro de 2018	4.190	4.190
Custo	4.190	4.190
Saldo em 31 de dezembro de 2018	4.190	4.190
Adições	4.514	4.514
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.704	8.704
Custo	8.704	8.704
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.704	8.704
Adições	1.889	1.889
Saldo em 31 de março de 2020 (não revisado)	10.593	10.593
Custo	10.593	10.593
Saldo em 31 de março de 2020 (não revisado)	10.593	10.593

- (*) Obras em andamento e equipamentos em construção: O saldo de obras em andamento em 31 de março de 2020 é composto por valores de licenças de funcionamento da UTE GNA II, capitalização de seguros e consultorias.

8 Fornecedores

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Fornecedores nacionais	5.134	1.698
Fornecedores estrangeiros	128	-
Total	5.262	1.698

9 Impostos e contribuições a recolher

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Imposto sobre serviço ("ISS")	1	-
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	8	1
PIS/COFINS/ CSLL - retenção	23	-
Total	32	1
Circulante	32	1
Não circulante	-	-
Total	32	1

10 Patrimônio líquido

	31/03/2020 (não revisado)		31/12/2019	
Acionistas	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação
Prumo Logística	1	50,50%	1	50,50%
GNA HoldCo	1	49,50%	1	49,50%
Total	2	100,00%	2	100,00%

a. Capital Social

Em 31 de março de 2020, o capital social da Companhia é de R\$2, representado por 2 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$2, representado por 2 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal em 31 de dezembro de 2019).

	Acionista		
Saldo Inicial	Prumo Logística	GNA HoldCo	Capital Social
01/01/2020	1	1	2
Total	1	1	2

b. Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 31 de março de 2020, as acionistas Prumo e a GNA HoldCo têm aportado na UTE GNA II, através de Instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital ("AFAC"), o montante de R\$ 6.907 e R\$ 6.770 respectivamente. Tal instrumento é irrevogável e irretroatável, e conversível em uma quantidade de ações, respeitando-se o seu valor nominal.

c. Dividendos

As ações da Companhia participam em condições de igualdade na distribuição de dividendos, juros sobre capital próprio e demais benefícios aos acionistas. O estatuto social determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. No período de três meses findo em 31 de março de 2020, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

11 Despesas gerais e administrativas

	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Pessoal	(4.230)	(645)
Despesas jurídicas	4	(109)
Consultoria e auditoria	(124)	-
Impostos, multas e taxas	(48)	(12)
TI e telecom.	(383)	(1)
Comunicação e assuntos institucionais	(91)	-
Despesas ambientais e fundiárias	58	-
Viagens	(175)	(6)
Serviços administrativos	226	(270)
Serviços operacionais	(10)	-
Seguros	(144)	-
Depreciação e amortização	-	(1.871)
Despesas gerais e manutenção	201	(35)
Outros serviços de terceiros	(130)	(2)
Outras despesas	-	2
Total	(4.846)	(2.949)

12 Resultado financeiro

Em 31 de março de 2020, o resultado financeiro líquido foi de R\$ 9 como segue:

	31/03/2020 (não revisado)	31/03/2019 (não revisado)
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(1)	-
	(1)	-
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	10	-
	10	-
Resultado financeiro líquido	9	-

13 Cobertura de seguros

A companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Companhia considera que a sua cobertura de seguros é consistente com as de outras empresas de dimensão semelhante operando no setor.

Em 31 de março de 2020 e 31 de dezembro de 2019, as coberturas de seguros são as seguintes:

	31/03/2020 (não revisado)	31/12/2019
Garantia de performance	207.499	207.499

14 Compromissos assumidos

Em 31 de março de 2020, a Companhia apresentou compromissos assumidos de compras futuras no valor R\$27.013 (R\$4.968 em 31 de dezembro de 2019), que deverão ser cumpridos no decorrer das Obras da Termelétrica.

15 Eventos subsequentes

a. Mútuo

Em abril de 2020 foi recebido da GNA Infra, através de mútuo, o montante de R\$ 11.983.

b. COVID-19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o corona vírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar os seguintes impactos relevantes nos valores reconhecidas nas informações financeiras intermediárias.

Apesar da situação atual da disseminação do surto, entendemos não haver necessidade de revisão do fluxo futuro de receitas, que se baseiam majoritariamente em componente fixo e de longo prazo derivado de leilão.

Considerando a imprevisibilidade da evolução do surto e dos seus impactos, não é atualmente praticável fazer uma estimativa do efeito financeiro na fase de implantação da obra.

A Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras.

Até a data de autorização para emissão dessas informações financeiras intermediárias, as seguintes principais medidas foram tomadas:

- criação de um Comitê de Crise para avaliação dos impactos futuros;
- reuniões virtuais, suspensão de eventos e viagens;
- implementação de home office para colaboradores dos escritórios sempre que possível;

- debate com os acionistas e fornecedores dos equipamentos, para alinhar futuras aquisições e início de implantação do projeto, considerando o cenário atual do surto.

Postergações no início das atividades de implementação da obra da UTE II podem ser necessárias, as quais, se necessárias serão alinhadas com o órgão regulador.

Outros impactos do corona vírus podem vir a ter efeitos, contudo não é possível ainda mensurar esses impactos.