

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

**Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2019**

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 informações financeiras individuais	9

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2	10	20
Despesas antecipadas	3	3.569	2.610
Total do ativo circulante		3.579	2.630
Não circulante			
Despesas antecipadas	3	8.043	9.347
Imobilizado	4	6.614	3.430
Direito de uso	5	165.282	-
Total do não ativo circulante		179.939	12.777
Total do ativo		183.518	15.407

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	6	3.031	145
Contas a pagar	7	3.899	2.843
Impostos e contribuições a recolher	8	4	1
Passivos de arrendamento	5	14.096	-
Total do passivo circulante		21.030	2.989
Não circulante			
Passivos de arrendamento	5	155.059	-
Total do passivo não circulante		155.059	-
Patrimônio líquido			
Capital social	9	2	72
Adiantamento para futuro aumento de capital		13.677	13.607
Resultados acumulados		(6.250)	(1.261)
Total do patrimônio líquido		7.429	12.418
Total do passivo e patrimônio líquido		183.518	15.407

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Período de três e seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	10	(4.988)	(120)	(2.039)	(114)
Resultado antes do resultado financeiro		(4.988)	(120)	(2.039)	(114)
Resultado financeiro					
Despesas financeiras		(1)	(1)	(1)	1
Resultado antes dos impostos		(4.989)	(121)	(2.040)	(113)
Prejuízo do período		(4.989)	(121)	(2.040)	(113)

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 e seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)
Prejuízo do período	(4.989)	(121)	(2.040)	(113)
Total outros resultados abrangentes	(4.989)	(121)	(2.040)	(113)

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 e seis meses findos em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	<u>Reserva de Capital</u>			Patrimônio líquido
	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	
Saldo em 1º de janeiro de 2018 (não revisado)	2	-	-	2
Prejuízo líquido do período	-	-	(121)	(121)
Adiantamento para futuro aumento de capital – GNA HoldCo	-	64	-	64
Adiantamento para futuro aumento de capital – Prumo	-	-	-	65
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	2	129	(121)	10
Prejuízo líquido do período	-	-	(1.140)	(1.140)
Aumento de capital – GNA HoldCo	35	-	-	35
Aumento de capital – Prumo	35	-	-	35
Adiantamento para futuro aumento de capital – GNA HoldCo	-	6.671	-	6.671
Adiantamento para futuro aumento de capital – Prumo	-	6.807	-	6.807
Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)	72	13.607	(1.261)	12.418
Prejuízo líquido do período	-	-	(4.989)	(4.989)
Transferência capital social x AFAC – GNA HoldCo	(35)	35	-	-
Transferência capital social x AFAC – Prumo	(35)	35	-	-
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	2	13.677	(6.250)	7.429

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 seis meses findo em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	30/06/2019	30/06/2018
	(não revisado)	(não revisado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes dos impostos	(4.989)	(121)
Itens de resultado que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	3.874	-
Resultado líquido ajustado	(1.115)	(121)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:		
Impostos a recuperar	(0)	-
Despesas antecipadas	345	-
Fornecedores	2.886	-
Contas a pagar	1.056	1.535
Impostos e contribuições a recolher	3	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	3.175	1.414
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de bens do imobilizado	(3.185)	(1.535)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(3.185)	(1.535)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamento para futuro aumento de capital – Prumo	-	65
Adiantamento para futuro aumento de capital – GNA HoldCo	-	64
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-	129
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(10)	8
No início do período	20	2
No fim do período	10	10
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(10)	8

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 Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Caixa e bancos (a)	10	20
Total	10	20

(a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de junho de 2019 é composto por conta corrente no Itaú.

3 Despesas antecipadas

	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Prêmio de seguros (a)	10.696	11.957
Custo de transação (b)	917	-
Total	11.613	11.957
Circulante	3.569	2.610
Não circulante	8.043	9.347
Total	11.612	11.957

(a) Prêmios de seguros: riscos de engenharia.

(b) Custo de transação para obtenção de financiamentos da térmica. Os montantes são apresentados no ativo 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.

4 Imobilizado

	Obras em andamento e equipamentos em construção (*)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2017 (não auditado)	-	-
Adições	1.535	1.535
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	1.535	1.535
Custo	1.535	1.535
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	1.535	1.535
Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)	3.430	3.430
Adições	3.184	3.184
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	6.614	6.614
Custo	6.614	6.614
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	6.614	6.614
Taxa de depreciação	-	-

(*) Obras em andamento e equipamentos em construção: O saldo de obras em andamento em 30 de junho de 2019 é composto por valores de licenças de funcionamento da UTE GNA II e apropriação de seguros referente ao risco de engenharia.

5 Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

A IFRS 16 introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor.

A movimentação nos seis meses de 2019 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	01/01/2019	Amortização	30/06/2019 (não revisado)
Ativos			
Ativo direito de uso - terreno	169.155	(3.874)	165.281
	169.155	(3.874)	165.281
Passivos			
Passivo arrendamento - circulante - terreno	(14.096)	-	(14.096)
Passivo arrendamento - não circulante - terreno	(155.059)	-	(155.059)
	(169.155)	-	(169.155)
Demonstração de resultado			
Ativo direito de uso - terreno	-	3.874	3.874
	-	3.874	3.874

6 Fornecedores

	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Fornecedores nacionais	3.031	145
Total	3.031	145

7 Partes relacionadas

	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Passivo:		
Contas a pagar		
GNA HoldCo (a)	1.970	1.089
GNA Infra (a)	343	219
Prumo Logística S.A. (b) e (c)	1.564	1.535
Porto do Açú Operações S.A. (c)	14	-
UTE GNA 1 (a)	8	-
Total	3.899	2.843

Resultado:

	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Custos compartilhados		
GNA HoldCo (a)	(818)	-
GNA Infra (a)	(109)	-
UTE GNA 1 (a)	(7)	-
Prumo Logística S.A (c)	(57)	-
Total	(991)	-

- a) Contrato do cost sharing GNA;
b) Valor referente a confissão da dívida com a Eneva Participações que foi pago pela Prumo Logística e repassada para a UTE GNA II;
c) Custos compartilhados de pessoal e administrativo.

8 Impostos e contribuições a recolher

	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	4	1
Total	4	1

9 Patrimônio líquido

Acionistas	30/06/2019 (não revisado)		31/12/2018 (não auditado)	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação
Prumo Logística	1	50,50%	36	50,50%
GNA HoldCo	1	49,50%	36	49,50%
Total	2	100,00%	72	100,00%

a. Capital social

Em 30 de junho de 2019, o capital social da Companhia é de R\$2, representado por 2 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$72, representado por 72 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal em 31 de dezembro de 2018). Os valores aportados em novembro de 2018 foram transferidos para a linha de adiantamento para futuro aumento de capital.

Saldo Inicial	Acionista		Capital Social
	Prumo Logística	GNA HoldCo	
01/01/2018	1	1	2
Data da integralização			
01/11/2018	35	-	35
09/11/2018	-	35	35
Total	36	36	72
01/03/2019	(35)	(35)	(70)
Total	1	1	2

b. Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 30 de junho de 2019, 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 seis meses findo em 30 de junho de 2019, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

10 Despesas gerais e administrativas

	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)
Pessoal	(645)	-	-	-
Despesas jurídicas	(103)	-	6	-
Impostos, multas e taxas	(12)	(120)	-	(114)
TI e Telecom	(14)	-	(13)	-
Despesas ambientais e fundiárias	(6)	-	(6)	-
Viagens	(6)	-	-	-
Serviços administrativos	(270)	-	-	-
Depreciação e amortização	(3.896)	-	(2.025)	-
Despesas gerais e manutenção	(36)	-	(1)	-
Outros serviços de terceiros	(2)	-	-	-
Outras despesas	2	-	-	-
Total	(4.988)	(120)	(2.039)	(114)