

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

**Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho 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 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	<u>30/06/2020</u> (não revisado)	<u>31/12/2019</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.929	145
Contas a receber	5	21	27
Adiantamentos diversos		-	66
Despesas antecipadas	6	12.182	3.175
Impostos a recuperar		13	1
Total do ativo circulante		<u>16.145</u>	<u>3.414</u>
Não circulante			
Despesas antecipadas	6	5.200	6.503
Impostos a recuperar		1	-
Imobilizado	7	17.511	8.704
Total do não ativo circulante		<u>22.712</u>	<u>15.207</u>
Total do ativo		<u><u>38.857</u></u>	<u><u>18.621</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Balço patrimonial

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	3.605	1.698
Contas a pagar	5	53.739	24.417
Impostos e contribuies a recolher	9	44	1
Total do passivo circulante		57.388	26.116
Não circulante			
Contas a pagar	5	1.545	-
Total do passivo não circulante		1.545	-
Patrimnio líquido			
Capital social	10	2	2
Adiantamento para futuro aumento de capital		13.677	13.677
Prejuízos acumulados		(33.755)	(21.174)
Total do patrimnio líquido		(20.076)	(7.495)
Total do passivo e patrimnio líquido		38.857	18.621

As notas explicativas são parte integrante das informaes financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	11	(12.628)	(4.988)	(7.782)	(2.039)
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas	4	(2)	-	(1)	-
Resultado antes do resultado financeiro		(12.630)	(4.988)	(7.783)	(2.039)
Resultado financeiro	12				
Receitas financeiras		53	-	43	-
Despesas financeiras		(4)	(1)	(3)	(1)
Prejuízo do período		(12.581)	(4.989)	(7.743)	(2.040)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
Prejuízo do período	(12.581)	(4.989)	(7.743)	(2.040)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total outros resultados abrangentes	(12.581)	(4.989)	(7.743)	(2.040)

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 seis meses findo em 30 de junho de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Reserva de Capital			
	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	-	-	(4.989)	(4.989)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	2	13.677	(6.290)	7.389
Prejuízo do período	-	-	(14.884)	(14.884)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2	13.677	(21.174)	(7.495)
Prejuízo do período	-	-	(12.581)	(12.581)
Saldo em 30 de junho de 2020 (não revisado)	2	13.677	(33.755)	(20.076)

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 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2020</u> <u>(não revisado)</u>	<u>30/06/2019</u> <u>(não revisado)</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do período	(12.581)	(4.989)
Itens de resultado que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	-	3.873
Resultado líquido ajustado	<u>(12.581)</u>	<u>(1.115)</u>
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:		
Impostos a recuperar	(13)	-
Despesas antecipadas	(7.704)	497
Adiantamentos diversos	66	-
Contas a receber	6	-
Fornecedores	1.907	2.886
Contas a pagar	30.867	131
Impostos e contribuições a recolher	43	3
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	<u>12.591</u>	<u>2.402</u>
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de bens do imobilizado	(8.807)	(2.412)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(8.807)</u>	<u>(2.412)</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	<u>3.784</u>	<u>(10)</u>
No início do período	145	20
No fim do período	3.929	10
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	<u>3.784</u>	<u>(10)</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.

a. COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde declarou que o surto de corona vírus se caracteriza como uma pandemia. As consequências da pandemia aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar impactos nos valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

Espera-se diminuição no número de casos do coronavírus no Brasil no futuro próximo, com afrouxamento das medidas de distanciamento. Em âmbito federal, os Decretos nº 10.282/20, 10.292/20 e 10.329/20 trataram as atividades de geração de energia elétrica (incluídas as respectivas obras de engenharia), de óleo e gás e de logística de cargas como atividades essenciais que precisam continuar operando durante um estado de exceção.

Todas as empresas do Grupo GNA implantaram regimes especiais de operação para minimizar as chances de paradas totais de suas atividades, além de outras medidas para minimizar o contágio de seus colaboradores.

Foi implantado um Comitê de Gestão de Crise envolvendo todas as empresas do Grupo GNA para identificar riscos às operações e à continuidade dos negócios, avaliar diferentes cenários e traçar planos de ação para mitigar os riscos levantados. Neste comitê foram criados 5 grupos de trabalho para focar em temas específicos:

- Segurança, Meio Ambiente e Resposta à Emergências;
- Pessoas, Saúde e Comunicação Interna;
- Mercado e Clientes;
- Finanças, Controladoria e Tesouraria; e
- Operações e Suprimentos.

Desde então há um monitoramento diário dos principais riscos levantados por cada um desses grupos, incluindo, dentre outros, impactos relacionados a:

- cadeia de suprimentos e demanda por produtos ou serviços;
- capacidade de honrar com os compromissos de pagamento;
- risco de crédito: inadimplência ou pedidos de renegociação contratual;
- capacidade da empresa de manter as operações em pleno funcionamento; e
- redução de produtividade dos colaboradores e stakeholders relacionada a questões de saúde e segurança.

Diversas medidas preventivas foram e continuam sendo adotadas em cada uma das empresas do Grupo.

A GNA II vem negociando com agentes financiadores, em um cenário de prosseguimento do projeto sem mudanças na continuidade do negócio.

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

b. 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 07 de agosto de 2020.

c. 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.

d. 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

	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Caixa e bancos	10	10
Aplicações financeiras		
Aplicações financeiras (a)	3.921	135
	3.921	135
	3.931	145
Provisão de perda esperada (b)	(2)	-
Total	3.929	145

- (a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de junho 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
- (b) As perdas financeiras estimadas foram calculadas com base nas taxas de perda de um estudo de Corporate Default publicado pela S&P em 07 de abril de 2020, referente a 15 anos de dados coletados pela mesma sobre o risco de default de empresas em cada nível de rating.

O caixa e equivalentes de caixa são detidos com contrapartes bancárias e financeiras, que foram agrupados em 5 níveis, separados entre AAA e BB de acordo com seu rating na Fitch Ratings, Moody's e Standard & Poor's. Conforme apresentado na tabela abaixo, as contrapartes em que a Companhia possui saldos em aberto em 30 de junho de 2020 são classificadas em AAA, com base na média de suas classificações nas empresas de rating listadas acima.

A posição de perda estimada no caixa e equivalentes de caixa foi calculada com base na taxa de perda esperada de 12 meses e reflete os prazos de vencimento das exposições de risco

Em milhares de Reais

Nível de Risco	Rating	Saldo Bruto	Taxa de perda (1)	Provisão de Perda
Nível 1	AAA	3.931	0,01%	(2)

Taxa de Perda considera o Global Corporate Average Default Rate para 1 ano divulgado pela S&P em 09/04/19.

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 30 de junho 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:

	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Ativo:		
Contas a receber		
GNA Infra (a)	21	27
Total do ativo	21	27
Passivo:		
Contas a pagar		
GNA HoldCo (a) e (c)	7.236	5.977
GNA Infra (a) e (c)	21.194	1.545
UTE GNA 1 (a)	24.095	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	55.284	24.417
Contas a receber		
Circulante	21	27
Não circulante	-	-
Total	21	27
Contas a pagar		
Circulante	53.739	24.417
Não circulante	1.545	-
Total	55.284	24.417

Custos compartilhados	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
GNA HoldCo (a)	(1.257)	(818)	(603)	-
GNA Infra (a)	(325)	(109)	117	-
UTE GNA 1 (a)	(9.863)	(7)	(6.182)	-
Prumo Logística S.A (b)	-	-	-	-
Porto do Açu Operações S.A (b)	-	(57)	-	-
Total	(11.445)	(991)	(6.668)	-

- (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 Açu x Prumo;
- (c) Mútuo de R\$ 1.588 com a GNA HoldCo e mútuo de R\$ 19.178 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:

	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
Diretores				
Repassé de custo entre empresas (a)	(838)	(129)	(549)	(1)
Total	(838)	(129)	(549)	(1)

(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

	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Prêmio de seguros (a)	7.800	9.102
Custo de transação (b)	9.582	576
Total	17.382	9.678
Circulante	12.182	3.175
Não circulante	5.200	6.503
Total	17.382	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 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	8.807	8.807
Saldo em 30 de junho de 2020 (não revisado)	17.511	17.511
Custo	17.511	17.511
Saldo em 30 de junho de 2020 (não revisado)	17.511	17.511

(*) Obras em andamento e equipamentos em construção: O saldo de obras em andamento em 30 de junho de 2020 é composto por valores de licenças de funcionamento da UTE GNA II, capitalização de seguros e consultorias.

8 Fornecedores

	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Fornecedores nacionais	3.589	1.698
Fornecedores estrangeiros	16	-
Total	3.605	1.698

9 Impostos e contribuições a recolher

	30/06/2020 (não revisado)	31/12/2019
Imposto sobre serviço ("ISS")	4	-
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	2	1
PIS/COFINS a recolher	2	-
PIS/COFINS/ CSLL - retenção	36	-
Total	44	1
Total	44	1
Circulante	44	1
Não circulante	-	-
Total	44	1

10 Patrimônio líquido

Acionistas	30/06/2020 (não revisado)		31/12/2019	
	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 30 de junho 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).

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

b. Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 30 de junho 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 seis meses findo em 30 de junho de 2020, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

11 Despesas gerais e administrativas

	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
Pessoal	(9.738)	(645)	(5.508)	-
Despesas jurídicas	(137)	(103)	(141)	6
Consultoria e auditoria	(1.038)	-	(914)	-
Impostos, multas e taxas	(43)	(12)	5	-
TI e telecom.	(847)	(14)	(464)	(13)
Comunicação e assuntos institucionais	(282)	-	(191)	-
Despesas ambientais e fundiárias	52	(6)	(6)	(6)
Viagens	(380)	(6)	(205)	-
Serviços administrativos	68	(270)	(158)	-
Serviços operacionais	(26)	-	(16)	-
Seguros	(174)	-	(30)	-
Depreciação e amortização	-	(3.896)	-	(2.025)
Despesas gerais e manutenção	201	(36)	-	(1)
Outros serviços de terceiros	(284)	(2)	(154)	-
Outras despesas	-	2	-	-
Total	(12.628)	(4.988)	(7.782)	(2.039)

12 Resultado financeiro

Em 30 de junho de 2020, o resultado financeiro líquido foi de R\$ 49 como segue:

	30/06/2020 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(1)	(1)	-	-
Juros e multas	(3)	-	(3)	-
	(4)	(1)	(3)	-
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	53	-	43	-
	53	-	43	-
Resultado financeiro líquido	49	(1)	40	-

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 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, as coberturas de seguros são as seguintes:

	<u>30/06/2020</u> <u>(não revisado)</u>	<u>31/12/2019</u>
Garantia de performance	207.499	207.499

14 Compromissos assumidos

Em 30 de junho de 2020, a Companhia apresentou compromissos assumidos de compras futuras no valor R\$33.081 (R\$4.968 em 31 de dezembro de 2019), que deverão ser cumpridos no decorrer das Obras da Termelétrica.