

# UTE GNA II Geração de Energia S.A.

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

# Conteúdo

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

## UTE GNA II Geração de Energia S.A.

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	44	20
Adiantamentos diversos	4	66	-
Despesas antecipadas	5	2.609	2.610
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>2.719</b>	<b>2.630</b>
<b>Não circulante</b>			
Despesas antecipadas	5	7.391	9.347
Imobilizado	6	7.294	3.430
<b>Total do não ativo circulante</b>		<b>14.685</b>	<b>12.777</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>17.404</b>	<b>15.407</b>

## UTE GNA II Geração de Energia S.A.

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	7	1.144	145
Contas a pagar	8	16.065	2.843
Impostos e contribuições a recolher	9	5	1
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>17.214</b>	<b>2.989</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	10		
Capital social		2	72
Adiantamento para futuro aumento de capital		13.677	13.607
Resultados acumulados		(13.489)	(1.261)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>190</b>	<b>12.418</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>17.404</b>	<b>15.407</b>

# UTE GNA II Geração de Energia S.A.

## Demonstrações dos resultados

Período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de nove meses findo em 30/09/2019 (não revisado)	Período de nove meses findo em 30/09/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2018 (não revisado)
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	11	(12.228)	(120)	(7.240)	1
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<b>(12.228)</b>	<b>(120)</b>	<b>(7.240)</b>	<b>1</b>
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras		2	-	2	-
Despesas financeiras		(2)	(1)	(1)	(1)
<b>Prejuízo do período</b>		<b>(12.228)</b>	<b>(121)</b>	<b>(7.239)</b>	<b>-</b>

## UTE GNA II Geração de Energia S.A.

### Demonstrações dos resultados abrangentes

Período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	<b>Período de nove meses findo em 30/09/2019 (não revisado)</b>	<b>Período de nove meses findo em 30/09/2018 (não revisado)</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2019 (não revisado)</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2018 (não revisado)</b>
Prejuízo do período	(12.228)	(121)	(7.239)	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total outros resultados abrangentes</b>	<b>(12.228)</b>	<b>(121)</b>	<b>(7.239)</b>	<b>-</b>

## UTE GNA II Geração de Energia S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Reserva de Capital			
	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2018 (não revisado)</b>	<b>2</b>	-	-	<b>2</b>
Prejuízo líquido do período	-	-	(121)	(121)
Adiantamento para futuro aumento de capital - GNA HoldCo	-	6.735	-	6.735
Adiantamento para futuro aumento de capital - Prumo	-	6.872	-	6.872
<b>Saldo em 30 de setembro de 2018 (não revisado)</b>	<b>2</b>	<b>13.607</b>	<b>(121)</b>	<b>13.488</b>
Prejuízo líquido do período	-	-	(1.140)	(1.140)
Aumento de capital - GNA HoldCo	35	-	-	35
Aumento de capital - Prumo	35	-	-	35
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)</b>	<b>72</b>	<b>13.607</b>	<b>(1.261)</b>	<b>12.418</b>
Prejuízo líquido do período	-	-	(12.228)	(12.228)
Transferência capital social x AFAC - GNA HoldCo	(35)	35	-	-
Transferência capital social x AFAC - Prumo	(35)	35	-	-
<b>Saldo em 30 de setembro de 2019 (não revisado)</b>	<b>2</b>	<b>13.677</b>	<b>(13.489)</b>	<b>190</b>

# UTE GNA II Geração de Energia S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	<b>30/09/2019</b> <b>(não revisado)</b>	<b>30/09/2018</b> <b>(não revisado)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo antes dos impostos	(12.228)	(121)
<b>Itens de resultado que não afetam o caixa:</b>		
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(12.228)</b>	<b>(121)</b>
<b>(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:</b>		
Despesas antecipadas	1.957	(12.611)
Adiantamentos diversos	(66)	-
Fornecedores	999	-
Contas a pagar	13.222	1.535
Impostos e contribuições a recolher	4	-
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais</b>	<b>3.888</b>	<b>(11.197)</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de investimentos</b>		
Aquisição de bens do imobilizado	(3.864)	(2.402)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>	<b>(3.864)</b>	<b>(2.402)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Adiantamento para futuro aumento de capital – GNA HoldCo	-	6.735
Adiantamento para futuro aumento de capital – Prumo	-	6.872
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>13.607</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>24</b>	<b>8</b>
No início do período	20	2
No fim do período	44	10
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>24</b>	<b>8</b>

## 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 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 nove meses de 2019 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	01/01/2019	Amortização	Baixa	30/09/2019
<b>Ativos</b>				
Terreno	205.857	(5.108)	(200.749)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>205.857</b>	<b>(5.108)</b>	<b>(200.749)</b>	-
<b>Passivos</b>				
Terreno	(17.155)	-	17.155	-
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>(17.155)</b>	-	<b>17.155</b>	-
Terreno	(188.702)	-	188.702	-
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>(188.702)</b>	-	<b>188.702</b>	-
<b>Total do passivo</b>	<b>(205.857)</b>	-	<b>205.857</b>	-
<b>Resultado</b>				
Amortização - terreno	-	5.108	(5.108)	-
<b>Resultado arrendamento</b>	-	<b>5.108</b>	<b>(5.108)</b>	-

Em 30 de setembro de 2019 foi efetuado o estorno da contabilização do IFRS 16. O motivo é que apesar de termos uma reserva de área prevista no Instrumento Particular de Futura Concessão de Direito Real de Superfície, ainda não exercemos a opção de expansão dessa reserva de área e, portanto, não temos/não estamos ainda de posse da área da UTE GNA II a qual esperamos efetivar apenas a partir do ano de 2020, com o início das obras de construção da UTE GNA II.

### 3 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Caixa e bancos (a)	44	20
<b>Total</b>	<b>44</b>	<b>20</b>

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

### 4 Adiantamentos diversos

Em 30 de agosto de 2019 foi feito o adiantamento ao fornecedor Gera Energia Brasil para o estudo de eficiência energética no montante de R\$66.

### 5 Despesas Antecipadas

	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Prêmio de seguros (a)	10.000	11.957
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>11.957</b>
Circulante	2.609	2.610
Não circulante	7.391	9.347
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>11.957</b>

(a) Prêmios de seguros: riscos de engenharia.

### 6 Imobilizado

	Obras em andamento e equipamentos em construção (*)	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2018 (não revisado)	-	-
Adições	3.430	3.430
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)</b>	<b>3.430</b>	<b>3.430</b>
Custo	3.430	3.430
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)</b>	<b>3.430</b>	<b>3.430</b>
Adições	3.864	3.864
<b>Saldo em 30 de setembro de 2019 (não revisado)</b>	<b>7.294</b>	<b>7.294</b>
Custo	7.294	7.294
<b>Saldo em 30 de setembro de 2019 (não revisado)</b>	<b>7.294</b>	<b>7.294</b>

(\*) Obras em andamento e equipamentos em construção: O saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2019 é composto por valores de licenças de funcionamento da UTE GNA II.

## 7 Fornecedores

	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Fornecedores nacionais	1.144	145
<b>Total</b>	<b>1.144</b>	<b>145</b>

## 8 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 setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, 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:

	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
<b>Passivo:</b>		
<b>Contas a pagar</b>		
GNA HoldCo (a)	5.047	1.089
GNA Infra (a)	829	219
UTE GNA 1 (a)	8.639	-
Prumo Logística S.A (b)	1.545	1.535
Porto do Açú Operações S.A (b)	5	-
<b>Total</b>	<b>16.065</b>	<b>2.843</b>
<b>Resultado:</b>		
<b>Custos compartilhados</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2018</b>
GNA HoldCo (a)	(2.495)	-
GNA Infra (a)	(595)	-
UTE GNA 1 (a)	(8.639)	-
Prumo Logística S.A (b)	(10)	-
Porto do Açú Operações S.A (b)	(5)	-
<b>Total</b>	<b>(11.744)</b>	<b>-</b>

(a) Contrato do cost sharing GNA;

(b) Timesheet folha e ex-folha.

## 9 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2019 (não revisado)	31/12/2018 (não auditado)
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	3	1
PIS/COFINS/ CSLL - retenção	2	-
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

## 10 Patrimônio líquido

Acionistas	30/09/2019 (não revisado)		31/12/2018 (não auditado)	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação
Prumo Logística	1	50,50%	1	50,50%
GNA HoldCo	1	49,50%	1	49,50%
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>100,00%</b>	<b>2</b>	<b>100,00%</b>

### a. Capital Social

Em 30 de setembro 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.

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

### b. Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 30 de setembro 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 irreatável, 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2019, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

## 11 Despesas gerais e administrativas

	<b>Período de nove meses findo em 30/09/2019 (não revisado)</b>	<b>Período de nove meses findo em 30/09/2018 (não revisado)</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2019 (não revisado)</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2018 (não revisado)</b>
Pessoal	(9.367)	-	(8.722)	-
Despesas jurídicas	(455)	-	(352)	-
Impostos, multas e taxas	(46)	(120)	(34)	1
TI e telecom.	(24)	-	(10)	-
Despesas ambientais e fundiárias	(9)	-	(3)	-
Viagens	(473)	-	(467)	-
Serviços administrativos	(1.268)	-	(998)	-
Serviços operacionais	(26)	-	(26)	-
Depreciação e amortização	(23)	-	3.873	-
Despesas gerais e manutenção	(537)	-	(501)	-
Outros serviços de terceiros	(2)	-	-	-
Outras despesas	2	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(12.228)</b>	<b>(120)</b>	<b>(7.240)</b>	<b>1</b>