

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

**Informações financeiras intermediárias  
condensadas  
em 30 de setembro de 2022**

# Conteúdo

<b>Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias condensadas</b>	<b>3</b>
<b>Balancos patrimoniais condensados</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações dos resultados condensadas</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações dos resultados abrangentes condensadas</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido condensadas</b>	<b>9</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa condensadas</b>	<b>10</b>
<b>Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas</b>	<b>11</b>

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	86.021	186.963
Depósitos bancários vinculados	5	401	180.958
Clientes	7	108.053	716.142
Contas a receber - partes relacionadas	6	149.080	149.374
Estoques	8	201.001	66.706
Adiantamentos		3.392	3.046
Despesas antecipadas		6.598	30.033
Impostos a recuperar	9	6.279	32.288
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	16	16
Instrumentos financeiros derivativos	25	521	20.227
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>561.362</b>	<b>1.385.753</b>
<b>Não circulante</b>			
Despesas antecipadas		1.313	48
Impostos a recuperar	9	3	3
Impostos diferidos	10	404.258	222.237
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	1.558
Depósitos bancários vinculados	5	10.848	10.659
Imobilizado	11	4.583.342	4.822.455
Intangível		30.693	31.565
Direito de uso	12	1.135.963	1.174.050
<b>Total do não ativo circulante</b>		<b>6.166.420</b>	<b>6.262.575</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>6.727.782</b>	<b>7.648.328</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2022	31/12/2021
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	13	81.489	174.845
Salários e encargos a pagar		9.561	13.496
Contas a pagar - partes relacionadas	6	141.496	533.798
Empréstimos e financiamentos	17	339.857	325.176
Impostos e contribuições a recolher	14	8.816	53.281
Encargos setoriais e benefícios tributários	15	7.731	26.223
Instrumentos financeiros derivativos	25	4.325	2.696
Obrigações com terceiros	16	-	272.767
Passivos de arrendamento	12	156.630	156.449
Outras Contas a Pagar		80	80
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>749.985</b>	<b>1.558.811</b>
<b>Não circulante</b>			
Fornecedores	13	39.725	-
Contas a pagar - partes relacionadas	6	337.381	131.535
Mútuo - partes relacionadas	6	186.575	171.568
Empréstimos e financiamentos	17	2.935.472	2.925.867
Encargos setoriais e benefícios tributários	15	24.115	-
Passivos de arrendamento	12	1.409.189	1.459.152
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>4.932.457</b>	<b>4.688.122</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	19		
Capital social		925.802	925.802
Reservas de capital		925.802	925.802
Outros resultados abrangentes		(2.847)	13.131
Prejuízos acumulados		(803.417)	(463.340)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.045.340</b>	<b>1.401.395</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>6.727.782</b>	<b>7.648.328</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Demonstrações dos resultados condensadas

Período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 (não revisado)

(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
Receita líquida	20	895.563	203.783	213.979	203.783
Custo dos serviços prestados	21	(886.050)	(129.398)	(189.122)	(129.398)
<b>Resultado bruto</b>		<b>9.513</b>	<b>74.385</b>	<b>24.857</b>	<b>74.385</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	22	(22.236)	(20.143)	(8.670)	(2.410)
Redução ao valor realizável líquido dos estoques e outras perdas	4 e 8	22.606	(92)	88	3
Outras receitas	23	166	148.501	-	95.148
Outras despesas	23	-	(206.840)	-	(139.560)
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<b>10.049</b>	<b>(4.189)</b>	<b>16.275</b>	<b>27.566</b>
<b>Resultado financeiro</b>	24				
Receitas financeiras		326.622	191.752	1.885	3.599
Despesas financeiras		(850.541)	(414.436)	(176.393)	(277.144)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>(513.870)</b>	<b>(226.873)</b>	<b>(158.233)</b>	<b>(245.979)</b>
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	173.793	77.350	53.449	83.403
<b>Prejuízo do período</b>		<b>(340.077)</b>	<b>(149.523)</b>	<b>(104.784)</b>	<b>(162.576)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Demonstrações dos resultados abrangentes condensadas

Período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 (não revisado)

*(Em milhares de Reais)*

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(340.077)</b>	<b>(149.523)</b>	<b>(104.784)</b>	<b>(162.576)</b>
<b>Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado</b>				
Ganho e (perdas) em operações hedge	(22.893)	(9.506)	3.762	29.038
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	8.228	-	(76)	-
Custo da reserva de hedge	(1.313)	-	665	-
<b>Total do prejuízo abrangente do período</b>	<b><u>(356.055)</u></b>	<b><u>(159.029)</u></b>	<b><u>(100.433)</u></b>	<b><u>(133.538)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido condensadas

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 (não revisado)

*(Em milhares de Reais)*

	Capital social	Ágio na emissão de ações	Outros resultados abrangentes	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>925.802</b>	<b>925.802</b>	<b>34.049</b>	<b>(117.049)</b>	<b>1.768.604</b>
Prejuízo do período	-	-	-	(149.523)	(149.523)
Perdas operações hedge	-	-	(9.506)	-	(9.506)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>925.802</b>	<b>925.802</b>	<b>24.543</b>	<b>(266.572)</b>	<b>1.609.575</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>925.802</b>	<b>925.802</b>	<b>13.131</b>	<b>(463.340)</b>	<b>1.401.395</b>
Prejuízo do período	-	-	-	(340.077)	(340.077)
Perdas operações hedge	-	-	(15.978)	-	(15.978)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>925.802</b>	<b>925.802</b>	<b>(2.847)</b>	<b>(803.417)</b>	<b>1.045.340</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.

# UTE GNA I Geração de Energia S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa condensadas

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 (não revisado)

(Em milhares de Reais)

	30/09/2022	30/09/2021 (não revisado)
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo antes dos impostos	(513.870)	(226.873)
<b>Itens de resultado que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	195.925	26.497
Baixa do imobilizado	-	330
Redução ao valor realizável líquido dos estoques e outras perdas	(22.606)	92
Variação monetária e cambial	32.119	26.601
Juros sobre mútuo	15.007	4.970
Inefetividade - hedge	4	(624)
Juros e variação cambial sobre passivo de arrendamento	77.133	76.392
Juros apropriados sobre empréstimos bancários	359.219	42.830
Encargos financeiros / Fee apropriados	18.593	-
Ganho /Perda Hedge liquidado reconhecido no custo	57.976	-
Custo de transação	35.784	-
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>255.284</b>	<b>(49.785)</b>
<b>(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:</b>		
Impostos a recuperar	26.009	2.243
Despesas antecipadas	22.170	(142.831)
Clientes	608.089	(518.126)
Estoques	(156.796)	(190.404)
Adiantamentos	(346)	(2.142)
Contas a receber - partes relacionadas	294	(102.761)
Fornecedores	(21.106)	85.215
Contas a pagar - partes relacionadas	(109.972)	639.332
Impostos e contribuições a recolher	(44.465)	30.377
Encargos setoriais e benefícios tributários	5.623	-
Obrigações com terceiros	(18.953)	(94)
Liquidação de operações de hedge - custo	(57.976)	-
Salários e encargos a pagar	(3.935)	(2.981)
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais</b>	<b>503.920</b>	<b>(251.957)</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de investimentos</b>		
Aquisição de bens do imobilizado	(37.554)	(450.707)
Aquisição de bens do intangível	(469)	(564)
Depósitos bancários vinculados	180.863	272
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>	<b>142.840</b>	<b>(450.999)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Recursos provenientes de novos empréstimos	-	2.074.254
Pagamento passivo de arrendamento	(104.618)	(40.403)
Pagamento de principal de empréstimos	(76.883)	(1.003.961)
Pagamento de juros de empréstimos	(292.464)	(324.040)
Pagamento de encargos financeiros	(19.963)	-
Obrigações com terceiros	(253.774)	-
Mútuo com acionistas - liberação principal	-	384.838
Mútuo com acionistas - pagamento principal	-	(223.243)
Mútuo com acionistas - pagamento de juros	-	(1.155)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>(747.702)</b>	<b>866.290</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(100.942)</b>	<b>163.334</b>
No início do período	186.963	186.221
No fim do período	86.021	349.555
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(100.942)</b>	<b>163.334</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas.



## **Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas**

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

### **1. Contexto operacional**

A UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“UTE GNA I” ou “Companhia”) com sede em São João da Barra, no estado do Rio de Janeiro, foi constituída em 17 de setembro de 2015 e em 20 de outubro de 2017 foi efetuada a transformação do tipo jurídico da Sociedade que, passou de sociedade empresarial limitada para sociedade por ações de capital fechado. Tem como objeto societário estudar, planejar, projetar, construir, operar, manter e explorar sistemas de geração de energia elétrica que lhe venham a ser concedidos ou autorizados por qualquer título de direito; comercializar energia elétrica; atividades associadas ao serviço de energia elétrica, podendo administrar sistemas de geração e transmissão de energia; construir, manter, operar e explorar terminais de gás natural liquefeito (GNL) e dutos de gás natural; transportar gases e líquidos por dutos de transporte e de transferência e participar em outras sociedades, bem como representar sociedades nacionais e estrangeiras. Em 28 de janeiro de 2021 passou a ter como acionistas de controle em conjunto as empresas: Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. (“GNA Infra”), Siemens Participações Ltda (“Siemens”) e SPIC Brasil Energia Participações S.A. (“SPIC”), subsidiária da State Power Investment Corporation da China.

A UTE GNA I opera (i) uma usina termelétrica de ciclo combinado a gás de cerca de 1.338 MW que atenderá às obrigações contratuais da UTE Novo Tempo derivadas de seus contratos de comercialização de energia; (ii) um terminal de regaseificação de GNL (“Terminal de Regaseificação”), o qual disponibilizará capacidade para importar gás natural para o Projeto GNA I, para futuras usinas de energia, e para outros projetos potenciais na área Industrial do Porto do Açú. A empresa faz parte do desenvolvimento do chamado “Açú Gás Hub”, localizado estrategicamente no nordeste do estado do Rio de Janeiro, que pretende oferecer uma solução logística eficiente para a comercialização e o consumo de gás natural e seus produtos.

A usina termelétrica UTE GNA I, em conjunto com o Terminal de Regaseificação de GNL e a Linha de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autorizações regulatórias, em 16 de setembro de 2021.

Em 16 de setembro de 2021, a UTE GNA I iniciou sua operação comercial permanecendo em despacho até a primeira quinzena de fevereiro de 2022, período no qual a ONS solicitou a interrupção do despacho em razão do aumento dos níveis de armazenamento em todos os subsistemas do SIN (Sistema Interligado Nacional), especialmente nos subsistemas SE/CO, NE e N.

A UTE GNA I encontra-se em discussão com a BP Gas Marketing (“bpGM”) – parte do grupo econômico BP, seu fornecedor de gás natural liquefeito, acerca da interpretação do mecanismo de precificação do LNG Sale and Purchase Agreement, celebrado por e entre a bpGM e a Companhia, em 17 de novembro de 2017. A Companhia segue cumprindo todas as obrigações previstas nos contratos celebrados com a bpGM. Nesse espírito, a Companhia pagou, em 07 de março de 2022 e 11 de março de 2022, os valores em discussão para a bpGM, reservando-se ao direito de ser reembolsada de qualquer pagamento em valor superior ao devido, incluindo juros.

No dia 29 de julho de 2022 a Companhia propôs procedimento arbitral contra a bp Gás Marketing Ltd. (“bpGM”) com o objetivo de discutir os valores cobrados pela bpGM e pagos provisoriamente pela UTE GNA I em relação a certas cargas de GNL utilizadas em atendimento às notificações de despacho do Operador Nacional do Sistema (“ONS”), no âmbito do LNG Sale and Purchase Agreement (“LNG SPA”) e do Short Term LNG Sale and Purchase Agreement (“Short Term LNG SPA”), ambos celebrados entre bpGM e a UTE GNA I.

A Companhia informa que a propositura do procedimento arbitral não resultará em impacto nas operações do projeto, ou na continuidade do fornecimento de GNL nos termos do LNG SPA.

**a. Continuidade operacional**

As informações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas com base na continuidade operacional, o que pressupõe que a Companhia obterá recursos financeiros suficientes para gerar fluxo de caixa futuro.

A Companhia sofreu prejuízo no montante de R\$ 340.077 para o período findo em 30 de setembro de 2022 (e prejuízo de R\$ 149.523 em 30 de setembro de 2021), e nessa data, o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ 188.623 (o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ 173.058 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia entrou em operação em 16 de setembro de 2021 e sua geração de receita é suficiente para honrar os compromissos assumidos. A Administração não reconhece incerteza sobre a capacidade futura de geração de fluxo de caixa operacional.

**2. Base de preparação**

**a. Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)**

As Informações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB.

As informações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2021, aprovadas em 15 de março de 2022, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), conforme especificado acima.

A autorização para conclusão da preparação destas informações financeiras intermediárias condensadas pela Administração ocorreu em 04 de novembro de 2022.

**b. Base de mensuração**

As informações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de instrumentos financeiros que foram mensurados pelo valor justo por meio do resultado e instrumentos financeiros a valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

**c. Moeda funcional**

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

**d. Novas normas e interpretações ainda não efetivas**

- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16):

As alterações proíbem deduzir do custo de um item do imobilizado qualquer recurso proveniente da venda de itens produzidos antes do ativo estar disponível para uso, isto é, recursos para trazer o ativo ao local e na condição necessária para que seja capaz de operar da maneira pretendida pela Administração. Conseqüentemente, a entidade reconhece esses recursos da venda e correspondentes custos no resultado.

A alteração entrou em vigor em 1º de janeiro de 2022, não produzindo um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

**3. Uso de estimativas e julgamentos**

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 5 – uso de estimativas e julgamentos nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

**4. Caixa e equivalente de caixa**

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	32.019	40.872
<b>Aplicações financeiras</b>		
Aplicações financeiras (a)	54.011	146.205
	<b>54.011</b>	<b>146.205</b>
	<b>86.030</b>	<b>187.077</b>
Provisão de perda esperada (b)	(9)	(114)
<b>Total</b>	<b>86.021</b>	<b>186.963</b>

(a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de setembro de 2022 é composto por conta corrente nos bancos Santander, Bradesco Banco do Brasil, BTG Pactual e Citibank, aplicação em CDB no Citibank e no Fundo do BNP, 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 03 de abril de 2022, 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 Standard & Poor's. Conforme apresentado na tabela abaixo, as contrapartes em que a Companhia possui saldos em aberto em 30 de setembro de 2022 são classificadas em AAA, com base na média de suas classificações.

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	86.030	0,01%	(9)

- (1) Taxa de Perda considera o Global Corporate Average Default Rate para 1 ano divulgado pela S&P em 03/04/2022.

A movimentação da perda estimada nos primeiros nove meses foram:

<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>(21)</b>
Adição	(92)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>(115)</b>
Adição	(1)
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>(114)</b>
Reversão	105
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(9)</b>

## 5. Depósitos bancários vinculados

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Depósito NTN-B (a)	10.848	10.659
Depósito para serviço da dívida (b)	401	180.958
<b>Total</b>	<b>11.249</b>	<b>191.617</b>
Circulante	401	180.958
Não circulante	10.848	10.659
<b>Total</b>	<b>11.249</b>	<b>191.617</b>

- (a) Em maio de 2019, a UTE GNA I cedeu fiduciariamente em garantia, em favor do BNDES, 2.619 Títulos Públicos Federais (NTN-B 2035), com vencimento em 2035, que permanecerão disponíveis até o final das obrigações no contrato de financiamento. A quantidade de títulos não sofreu alteração desde a aquisição.
- (b) Em dezembro de 2021, a UTE GNA I fez a transferência de caixa e equivalentes de caixa para o depósito de serviço da dívida para efetuar parte da liquidação vencida em 03 de janeiro de 2022.

A movimentação em 30 de setembro de 2022 do título foi:

	<b>Títulos públicos federais (NTN-B 2035)</b>	<b>Depósito vinculado</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>11.837</b>	-	<b>11.837</b>
Recebimento de juros (fluxo de caixa)	(272)	-	(272)
Provisão de juros (nota 24)	(759)	-	(759)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>10.806</b>	-	<b>10.806</b>
<b>Saldo em 1º janeiro de 2022</b>	<b>10.659</b>	<b>180.958</b>	<b>191.617</b>
Pagamento para serviço da dívida (fluxo de caixa)	-	(180.557)	(180.557)
Recebimento de juros (fluxo de caixa)	(306)	-	(306)
Provisão de juros (nota 24)	495	-	495
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>10.848</b>	<b>401</b>	<b>11.249</b>

## 6. Partes relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação e regulamentação em vigor. O Acordo de Acionistas da Companhia estabelece diretrizes que visam assegurar que as transações entre a Companhia e suas partes relacionadas sejam realizadas no melhor interesse da GNA, com independência e transparência, de forma a prevenir situações de potencial conflito de interesses quando da realização de operações envolvendo partes relacionadas. Além disso, o Código de Conduta da GNA estabelece regras com o objetivo de prevenir situações de conflito de interesses envolvendo qualquer colaborador da Companhia, as quais são aplicáveis a todos os colaboradores e *stakeholders* da GNA.

Em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, os membros do Conselho de Administração da Companhia estão proibidos de deliberar sobre qualquer matéria 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 2022 e 31 de dezembro de 2021, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com empresas sob controle comum, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Ativo:</b>		
<b>Contas a receber</b>		
GNA Infra - Controlador em conjunto (a)	204	173
GNA HoldCo - Acionista indireto (a)	366	353
UTE GNA II - Sob controle comum (a)	2.266	2.604
Siemens Energy – Acionista indireto (g)	146.244	146.244
<b>Total do Ativo</b>	<b>149.080</b>	<b>149.374</b>
<b>Passivo:</b>		
<b>Contas a pagar</b>		
<b>Contas a pagar – transações e arrendamento</b>		
GNA HoldCo – Acionista indireto (a)	219	203
GNA Infra – Controlador em conjunto (a)	11	9
UTE GNA II – Sob controle comum (a)	76	-
Porto do Açú Operações S.A – Investida do acionista indireto (b) e (f)	16.762	5.828
Siemens Aktiengesellschaft – Parte do grupo econômico da Siemens Par, a qual é controlador em conjunto (c)	169.640	252.686

BP Global - Controlada do acionista minoritário da acionista majoritária (d)	292.083	406.418
Reserva Ambiental Fazenda Caruara - Investida do acionista indireto (e)	50	25
Águas Industriais do Açú S/A – Investida do acionista indireto (h)	36	164
	<b>478.877</b>	<b>665.333</b>
<b>Contas a pagar - mútuo</b>		
GNA Infra - Controlador em conjunto (i)	79.572	73.171
Siemens – Controlador em conjunto (i)	45.418	41.764
SPIC – Controlador em conjunto (i)	61.585	56.633
	<b>186.575</b>	<b>171.568</b>
<b>Total</b>	<b>665.452</b>	<b>836.901</b>

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Contas a receber</b>		
Circulante	149.080	149.374
<b>Total</b>	<b>149.080</b>	<b>149.374</b>
<b>Contas a pagar, mútuo e arrendamento</b>		
Circulante	141.496	533.798
Não circulante	523.956	303.103
<b>Total</b>	<b>665.452</b>	<b>836.901</b>

**Resultado:**

	Período de nove meses findos em 30/09/2022	Período de nove meses findos em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
<b>Gastos compartilhados</b>				
GNA HoldCo - Acionista indireto (a)	550	794	376	450
GNA Infra - Controlador em conjunto (a)	1.658	1.179	570	417
UTE GNA II - Sob controle comum (a)	15.131	17.474	6.594	4.983
Porto do Açú Operações S.A. – Investida do acionista indireto (b)	(95)	-	-	-
<b>Total gastos compartilhados</b>	<b>17.244</b>	<b>19.447</b>	<b>7.540</b>	<b>5.850</b>
<b>Outros resultados</b>				
Siemens Energy – Acionista indireto (g)	-	148.421	-	95.148
<b>Total outros resultados</b>	<b>-</b>	<b>148.421</b>	<b>-</b>	<b>95.148</b>
<b>Despesas Financeiras</b>				
GNA Infra - Controlador em conjunto (i)	(6.401)	(2.111)	(2.509)	(2.934)
Siemens - Controlador em conjunto (i)	(3.653)	(1.205)	(1.432)	(1.674)
SPIC – Controlador em conjunto (i)	(4.953)	(1.654)	(1.942)	(2.310)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(15.007)</b>	<b>(4.970)</b>	<b>(5.883)</b>	<b>(6.918)</b>
<b>Total</b>	<b>2.237</b>	<b>162.898</b>	<b>1.657</b>	<b>94.080</b>

- (a) Contrato de compartilhamento de gastos com pessoal e outras despesas entre as empresas do Grupo GNA;
- (b) Compartilhamento de despesas com pessoal, contrato de arrendamento (nota 12) e outras despesas gerais ocorridas entre UTE GNA I x Porto do Açú x Prumo;
- (c) Contratos EPC UTE / O&M e LTMP UTE;

- (d) Valores referentes ao Contrato de Fornecimento de Gás Natural;
- (e) Prestação de serviços na reserva Caruara referente ao controle de mudas;
- (f) Rateio de gastos com ações humanitárias COVID-19 entre as empresas Porto do Açu x UTE GNA I x Ferroport x Vast;
- (g) Reconhecimento de *Delay Liquidated Damages* (indenização referente ao atraso da entrada operação comercial conforme estabelecido em contrato EPC) em junho de 2021;
- (h) Valor referentes à serviços de fornecimento de água industrial;
- (i) Foram recebidos mútuos nos meses de janeiro, fevereiro e junho de 2021. Esses mútuos possuem vencimentos vinculados aos pagamentos subordinados. Veja movimentação abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Infra</b>	<b>SPIC</b>	<b>Siemens</b>	<b>30/09/2022</b>
Recebimento principal	384.838	-	-	-	384.838
Juros apropriados	8.035	6.401	4.953	3.653	23.042
IOF apropriado	7.288	-	-	-	7.288
Pagamento principal	(223.243)	-	-	-	(223.243)
Pagamento IOF	(4.195)	-	-	-	(4.195)
Pagamento juros	(1.155)	-	-	-	(1.155)
<b>Total</b>	<b>171.568</b>	<b>6.401</b>	<b>4.953</b>	<b>3.653</b>	<b>186.575</b>

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Infra</b>	<b>SPIC</b>	<b>Siemens</b>	<b>31/12/2021</b>
Recebimento principal	-	164.149	126.997	93.692	384.838
Juros apropriados	-	3.418	2.666	1.951	8.035
IOF apropriado	-	3.112	2.403	1.773	7.288
Pagamento principal	-	(95.222)	(73.670)	(54.351)	(223.243)
Pagamento IOF	-	(1.793)	(1.382)	(1.020)	(4.195)
Pagamento juros	-	(493)	(381)	(281)	(1.155)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>73.171</b>	<b>56.633</b>	<b>41.764</b>	<b>171.568</b>

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

<b>Diretores</b>	<b>Período de nove meses findos em 30/09/2022</b>	<b>Período de nove meses findos em 30/09/2021 (não revisado)</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2022</b>	<b>Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)</b>
Pró-labore	(2.171)	(1.775)	(770)	(590)
Bônus	(1.989)	(1.671)	(728)	(557)
Benefícios e encargos	(656)	(537)	(232)	(179)
Gastos compartilhados de diretoria (a)	1.334	639	499	243
<b>Total</b>	<b>(3.482)</b>	<b>(3.344)</b>	<b>(1.231)</b>	<b>(1.083)</b>

- (a) São valores relacionados aos gastos com diretoria na Companhia e repassado para a empresas GNA HoldCo, GNA Infra e UTE GNA II.

## 7. Clientes

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes Nacionais – Mercado Regulado (a)	108.053	116.454
Clientes Nacionais – Mercado Livre (b)	-	599.688
<b>Total</b>	<b><u>108.053</u></b>	<b><u>716.142</u></b>

(a) Valores referentes a venda de energia elétrica no Mercado Regulado;

(b) Valores referentes a venda de energia elétrica no Mercado Livre.

Conforme mencionado na nota explicativa 1 em 16 de setembro de 2021, a UTE GNA I iniciou sua operação comercial permanecendo em despacho até a primeira quinzena de fevereiro de 2022, período no qual a ONS solicitou a interrupção do despacho em razão do aumento dos níveis de armazenamento em todos os subsistemas do SIN (Sistema Interligado Nacional), especialmente nos subsistemas SE/CO, NE e N.

Conforme mencionado na nota explicativa 20 uma parcela da receita operacional da Companhia é de disponibilidade.

## 8. Estoques

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Estoque (GNL) – gás natural liquefeito	199.328	89.207
Estoque (MGO) – <i>marine gás oil</i>	1.325	-
Estoque (O&M) – operação e manutenção	348	-
	<b><u>201.001</u></b>	<b><u>89.207</u></b>
Redução ao valor realizável líquido dos estoques	-	(22.501)
<b>Total</b>	<b><u>201.001</u></b>	<b><u>66.706</u></b>

O consumo GNL e MGO registrados no semestre foi de R\$ 315.403. As movimentações do estoque em 2021 e no segundo trimestre de 2022 estão devidamente demonstradas abaixo:

	Estoque GNL	Estoque MGO	Estoque O&M	Redução ao valor realizável líquido de estoques (*)	Total
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>103.132</b>	-	-	-	<b>103.132</b>
Adição	506.967	-	-	-	506.967
Saída para consumo para testes de comissionamento	(221.830)	-	-	-	(221.830)
Saída para consumo operação	(94.733)	-	-	-	(94.733)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b><u>293.536</u></b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<b><u>293.536</u></b>
Adição	322.612	-	-	(22.501)	300.111
Saída para consumo operação	(526.941)	-	-	-	(526.941)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>89.207</u></b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<b><u>(22.501)</u></b>	<b><u>66.706</u></b>
Adição	425.066	1.783	348	-	427.197
Reversão	-	-	-	22.501	22.501
Saída para consumo operação	(314.945)	(458)	-	-	(315.403)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b><u>199.328</u></b>	<b><u>1.325</u></b>	<b><u>348</u></b>	<u>-</u>	<b><u>201.001</u></b>

(\*) O estorno da provisão pela desvalorização do estoque realizada em dezembro de 2021 se deve ao consumo de 100% desse estoque na geração de energia de janeiro de 2022. Conforme CPC 16, não houve o registro de provisão de *impairment* para o mês de setembro de 2022.



## 9. Impostos a recuperar

	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	1.994	2.149
PIS / COFINS a recuperar (i)	4.197	30.049
ICMS a recuperar	83	83
ISS a recuperar	5	7
	<b>6.279</b>	<b>32.288</b>
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	19	19
<b>Total</b>	<b>6.298</b>	<b>32.307</b>
Circulante	6.295	32.304
Não circulante	3	3
<b>Total</b>	<b>6.298</b>	<b>32.307</b>

- (i) A diminuição do PIS/COFINS a recuperar segue em linha com a diminuição da receita devido a Companhia não estar despachando.

## 10. Impostos diferidos

	30/09/2022	31/12/2021
Impostos diferidos ativos	404.258	222.237
<b>Total</b>	<b>404.258</b>	<b>222.237</b>

	Impostos diferidos ativos	Impostos diferidos passivos	Total
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>50.978</b>	-	<b>50.978</b>
Despesas pré-operacionais	25.981	-	25.981
Prejuízo fiscal e base negativa	27.062	-	27.062
Diferenças temporárias variação cambial IFRS 16	24.307	-	24.307
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>128.328</b>	-	<b>128.328</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>229.037</b>	<b>(6.800)</b>	<b>222.237</b>
Despesas pré-operacionais	(9.146)	-	(9.146)
Prejuízo fiscal e base negativa	196.512	-	196.512
Diferenças temporárias variação cambial IFRS 16	-	(17.923)	(17.923)
Derivativos marcados a mercado (MTM)	1.429	6.800	8.229
Diferenças temporárias outras	4.349	-	4.349
<b>Saldo em 30 de setembro 2022</b>	<b>422.181</b>	<b>(17.923)</b>	<b>404.258</b>

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>
<b>Lucro/(prejuízo) contábil antes dos impostos</b>	<b>(513.870)</b>	<b>226.873</b>
Alíquota imposto de renda e contribuição social	34%	34%
<b>Imposto de renda e contribuição social (base x alíquota)</b>	<b>174.716</b>	<b>77.137</b>
<b>Adições permanentes:</b>		
Brindes	(35)	(3)
Gratificação/Bônus retenção	(692)	(568)
INSS s/Bônus/Gratificações	(135)	(115)
Licença maternidade (Prorrogação 60 dias)	(27)	-
Doações + Impostos incidentes doação	(34)	(110)
Créditos fiscais não reconhecidos	-	1.009
<b>Total do Imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>173.793</b>	<b>77.350</b>
Corrente	-	-
Diferido	173.793	77.350
<b>Total</b>	<b>173.793</b>	<b>77.350</b>
 <b>Alíquota efetiva</b>	 <b>(33,82) %</b>	 <b>(34,09) %</b>

Estudos técnicos de viabilidade indicam a plena capacidade de recuperação, nos exercícios subsequentes, dos valores de tributos diferidos reconhecidos e correspondem às melhores estimativas da Administração sobre a evolução futura da Companhia e do mercado, tendo iniciado suas operações em 16 de setembro de 2021.

## 11. Imobilizado

	Adiantamentos para formação de imobilizado (a)	Obras em andamento e equipamentos em construção (b)	Benfeitoria em propriedade de terceiros	Peças Sobressalentes	Imobilizado em operação	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de TI	Total
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>89.454</b>	<b>3.983.838</b>	-	-	-	<b>354</b>	<b>64</b>	<b>755</b>	<b>4.074.465</b>
Adições (c)	27.364	936.580	-	-	-	208	102	68	<b>964.322</b>
Baixas	-	(330)	-	-	-	-	-	-	<b>(330)</b>
Transferências	-	(4.920.088)	-	-	4.920.088	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	(9.023)	(33)	(11)	(165)	<b>(9.232)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>116.818</b>	-	-	-	<b>4.911.065</b>	<b>529</b>	<b>155</b>	<b>658</b>	<b>5.029.225</b>
Custo	116.818	-	-	-	4.920.088	610	171	1.128	<b>5.038.815</b>
Depreciação acumulada	-	-	-	-	(9.023)	(81)	(16)	(470)	<b>(9.590)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>116.818</b>	-	-	-	<b>4.911.065</b>	<b>529</b>	<b>155</b>	<b>658</b>	<b>5.029.225</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>137.746</b>	-	-	<b>110.828</b>	<b>4.572.516</b>	<b>517</b>	<b>151</b>	<b>697</b>	<b>4.822.455</b>
Adições (c)	5.226	-	188	13.322	18.670	18	17	4	<b>37.445</b>
Baixas	(87.232)	-	-	-	(35.035)	-	-	-	<b>(122.267)</b>
Transferências	(36.730)	-	-	5.730	31.000	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	(154.057)	(36)	(13)	(185)	<b>(154.291)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>19.010</b>	-	<b>188</b>	<b>129.880</b>	<b>4.433.094</b>	<b>499</b>	<b>155</b>	<b>516</b>	<b>4.583.342</b>
Custo	19.010	-	188	129.880	4.655.659	628	188	1.230	<b>4.806.783</b>
Depreciação acumulada	-	-	-	-	(222.565)	(129)	(33)	(714)	<b>(223.441)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>19.010</b>	-	<b>188</b>	<b>129.880</b>	<b>4.433.094</b>	<b>499</b>	<b>155</b>	<b>516</b>	<b>4.583.342</b>
<b>Taxa de depreciação</b>	<b>-%</b>	<b>-%</b>	<b>-%</b>	<b>-%</b>	<b>4,34%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>	

- (a) Adiantamento para formação de imobilizado: O saldo de adiantamentos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é composto por adiantamentos feitos a fornecedores para entrega de equipamentos.
- (b) Obras em andamento e equipamentos em fabricação: O saldo de obras em andamento foi totalmente transferido para o grupo de imobilizado após entrada em operação em setembro de 2021.
- (c) Das adições ocorridas no período, o montante total de R\$(109) (R\$ 479.721 em 31 de dezembro de 2021) não teve efeito de fluxos de caixa.

### **11.1 Teste de valor recuperável para os ativos não circulantes (“impairment”)**

De acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração avalia a recuperabilidade dos seus ativos quando existirem indicativos de desvalorização, de forma a verificar potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis. Em face a discussão com a BP Gas Marketing (“bpGM”) – parte do grupo econômico BP, seu fornecedor de gás natural liquefeito, acerca da interpretação do mecanismo de precificação do LNG Sale and Purchase Agreement, celebrado entre a bpGM e a Companhia em 17 de novembro de 2017, a Companhia procedeu avaliação de recuperabilidade. Veja Nota de Eventos Subsequentes (Nota 35).

Na data base da avaliação a Companhia utilizou o valor em uso tendo como base as premissas listadas abaixo que inclui fatores internos e externos:

- Cenário macroeconômico do país;
- Período do fluxo de caixa de 22 anos;
- Taxa de desconto efetiva - considerando o custo médio ponderado de capital "WACC" de 8,59% ao ano. O WACC deriva de um custo de capital próprio efetivo "*ke*" de 11,79% e um custo de capital de terceiros, após desconto de impostos "*kd*" de 6,05% ao ano efetivo. O Custo de capital próprio, por sua vez, foi obtido através de um modelo CAPM que considerou uma amostra de empresas do mesmo segmento e seus respectivos riscos "*Unlevered Beta*". A projeção da estrutura de capital utilizada para alavancagem do índice beta foi a mediana da estrutura das empresas contidas na amostra supracitada.

Para a projeção do fluxo de caixa foram utilizadas premissas de curto e longo prazo baseadas no último ciclo orçamentário da Companhia. Este exercício financeiro é realizado anualmente e contempla a avaliação e atualização de premissas de receitas e custos operacionais, incluindo volume de despacho, para toda a vigência do CCEAR (Contratos de comercialização de energia elétrica no ambiente regulado). Estes valores são atualizados no modelo financeiro da Companhia onde são realizadas as projeções de resultados a nível de balanço patrimonial, demonstração de resultado do exercício e fluxo de caixa. Para o longo prazo o modelo financeiro da Companhia considera os valores base do exercício orçamentário sendo reajustados com base em suas premissas contratuais específicas e índices projetados nos cenários macroeconômicos adotados, até a data fim dos CCEARs, maio de 2044.

Em 31 de dezembro de 2021, após revisão do teste de Impairment, a Companhia não identificou a necessidade de constituição de provisão para recuperabilidade de seus ativos da UTE GNA I.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia analisou as premissas utilizadas no teste de Impairment efetuado em 31 de dezembro de 2021 e não identificou a necessidade de constituição de provisão para recuperabilidade de seus ativos.

## 12. Direito de uso / Passivo de arrendamento

A movimentação em 30 de setembro de 2022 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Terreno	Sala comercial	FSRU	Total
<b>Direito de uso</b>				
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>76.454</b>	<b>1.689</b>	<b>1.133.212</b>	<b>1.211.355</b>
Atualização de índice	673	137	6.369	7.179
Depreciação	(2.471)	(550)	(36.687)	(39.708)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>74.656</b>	<b>1.276</b>	<b>1.102.894</b>	<b>1.178.826</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>82.380</b>	<b>1.075</b>	<b>1.090.595</b>	<b>1.174.050</b>
Adições	-	2.187	-	2.187
Atualização de índice	-	76	-	76
Depreciação	(2.716)	(734)	(36.900)	(40.350)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>79.664</b>	<b>2.604</b>	<b>1.053.695</b>	<b>1.135.963</b>
<b>Passivo de arrendamento</b>				
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>104.769</b>	<b>1.952</b>	<b>1.312.966</b>	<b>1.419.687</b>
Atualização de índice	673	137	6.369	7.179
Pagamentos	-	(726)	(39.677)	(40.403)
Juros incorridos	9.044	134	113.194	122.372
Variação cambial (nota resultado financeiro)	-	-	69.501	69.501
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>114.486</b>	<b>1.497</b>	<b>1.462.353</b>	<b>1.578.336</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>122.713</b>	<b>1.275</b>	<b>1.491.613</b>	<b>1.615.601</b>
Adições	-	2.187	-	2.187
Atualização de índice	-	76	-	76
Transferência para fornecedores/contas a pagar partes relacionadas (*)	(11.157)	-	(13.419)	(24.576)
Pagamentos	-	(793)	(103.825)	(104.618)
Juros incorridos	10.230	177	112.386	122.793
Variação cambial (nota 24 resultado financeiro)	-	-	(45.644)	(45.644)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>121.786</b>	<b>2.922</b>	<b>1.441.111</b>	<b>1.565.819</b>
Circulante	14.014	1.137	141.479	156.630
Não circulante	107.772	1.785	1.299.632	1.409.189

Após a análise da aderência à norma IFRS 16, a Companhia identificou os seguintes contratos aderentes:

- (i) Aluguel do terreno firmado com a Porto do Açú Operações S.A (parte relacionada);
- (ii) Aluguel da sala comercial;
- (iii) Bareboat Charter FSRU.

(\*) Transferência para fornecedores / contas a pagar partes relacionadas – O contrato de aluguel do terreno firmado com a Porto do Açú Operações é um compromisso subordinado conforme as cláusulas do contrato de financiamento da Companhia. Por esse motivo, o montante devido está sendo transferido mensalmente para o contas a pagar partes relacionadas conforme mencionado na nota 6 letra b. Já o contrato do FSRU é referente a parcela da invoice a ser paga no mês seguinte.

### 13. Fornecedores

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores nacionais	118.781	133.509
Fornecedores estrangeiros	2.433	41.336
<b>Total</b>	<b><u>121.214</u></b>	<b><u>174.845</u></b>
Circulante	81.489	174.845
Não circulante (a)	39.725	-
<b>Total</b>	<b><u>121.214</u></b>	<b><u>174.845</u></b>

(a) Conforme mencionado na nota 18, dentro do montante de R\$ 155.000 que está em arbitragem com a Acciona, o valor de R\$ 39.725 foi transferido para não circulante e a Companhia ainda não tem expectativa de realização deste valor.

### 14. Impostos e contribuições a recolher

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto sobre serviço ("ISS")	173	191
INSS terceiros	261	306
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços ("ICMS")	1.495	1.978
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	518	928
PIS/COFINS a recolher	5.742	49.175
PIS/COFINS/ CSLL – retenção	584	413
PIS/COFINS s/importação	13	13
Fundo Estadual de Combate à Pobreza e às Desigualdades Sociais ("FECP")	30	277
<b>Total</b>	<b><u>8.816</u></b>	<b><u>53.281</u></b>

### 15. Encargos setoriais e benefícios tributários

Os encargos setoriais foram criados por leis aprovadas pelo Congresso Nacional para viabilizar a implantação de políticas públicas no setor elétrico brasileiro. Seus valores constam das resoluções ou despachos da ANEEL. Cada um dos encargos possui objetivos predefinidos.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fundo Nacional de Desenvolvimento Energético ("FNDCT")	283	1.903
Ministério de Minas e Energia ("MME")	142	952
Pesquisa e Desenvolvimento ("P&D")	7.136	6.082
Conta de Desenvolvimento Energético ("CDE")	170	-
	<b><u>7.731</u></b>	<b><u>8.937</u></b>
Contribuição decreto 45.308/2015 (a)	24.115	17.286
<b>Total</b>	<b><u>31.846</u></b>	<b><u>26.223</u></b>
Circulante	7.731	26.223
Não circulante	24.115	-
<b>Total</b>	<b><u>31.846</u></b>	<b><u>26.223</u></b>

- (a) Contribuição do decreto 45.308 de 08 de julho de 2015 – Benefício concedido pela Secretaria de Fazenda do Estado do Rio de Janeiro, onde foi permitido a isenção da cobrança do ICMS na compra de equipamentos durante o período de construção da Térmica e na aquisição de GNL até 2032. Após a entrada em operação, a Térmica deverá constituir 2% dos gastos em GNL como uma obrigação a ser designada pela Secretaria de Fazenda do Estado do Rio de Janeiro.

	Fundo Nacional de Desenvolvimento Energético (“FNDCT”)	Ministério de Minas e Energia (“MME”)	Pesquisa e Desenvolvimento (“P&D”)	Conta de Desenvolvimento Energético (“CDE”)	Contribuição decreto 45.308/2015 (a)	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2021	-	-	-	-	-	-
Adição	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adição	1.903	952	6.082	-	17.286	26.223
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.903</b>	<b>952</b>	<b>6.082</b>	<b>-</b>	<b>17.286</b>	<b>26.223</b>
Adição	3.504	1.752	628	3.079	6.829	15.792
Pagamento	(5.124)	(2.562)	-	(2.909)	-	(10.595)
Atualização índice (Selic)	-	-	426	-	-	426
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>283</b>	<b>142</b>	<b>7.136</b>	<b>170</b>	<b>24.115</b>	<b>31.846</b>

## 16. Obrigações com terceiros

	30/09/2022	31/12/2021
Termelétrica Novo Tempo S.A (a)	-	18.993
Itaú Comercializadora (b)	-	253.774
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>272.767</b>
Circulante	-	272.767
Não circulante	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>272.767</b>

- (a) Conforme determinado em contrato, os valores das parcelas fixas foram liquidados, conforme a descrição abaixo:

Vencimento	Parcela	Valor original	IPCA					Pagamento	Saldo em 30/09/2022
			2018	2019	2020	2021	2022		
maio/2018	1	10.000	-	-	-	-	-	(10.000)	-
janeiro/2020	2	5.000	275	217	-	-	-	(5.492)	-
janeiro/2022 (*)	3	15.000	1.110	368	664	1.851	(39)	(18.954)	-
<b>Total</b>		<b>30.000</b>	<b>1.385</b>	<b>585</b>	<b>664</b>	<b>1.851</b>	<b>(39)</b>	<b>(34.446)</b>	<b>-</b>

(\*) Com base no contrato, a última parcela fixa foi paga após a entrada em operação da UTE I, no dia 18/01/2022, no valor total de R\$ 18.954.

As parcelas variáveis serão pagas anualmente, a partir de 2023, sempre no primeiro dia útil do mês de abril, com base nos demonstrativos financeiros auditados do ano anterior, com parcelas equivalentes a 3% calculado sobre o fluxo de caixa livre do acionista, definido por:

- = EBITDA
- (+/-) variação do capital de giro;
- (-) IR/CSSL pagos;
- (-) despesas financeiras;
- (+) receita financeira das contas reversas (\*\*);
- (-) investimento em manutenção;
- (-) amortização de financiamentos;
- (+) desembolsos de financiamentos;
- (+/-) variação de contas reservas. (\*\*\*)

(\*\*) O não pagamento de qualquer dos valores previstos nesse contrato, acarretará a incidência de correção monetária pela variação do CDI, até a data do efetivo pagamento, além de juros moratórios de 1% (um por cento) ao mês, bem como multa moratória 2% (dois por cento) sobre o saldo devedor.

(\*\*\*) Caso as contas reservas sejam preenchidas com geração de caixa operacional, serão desconsideradas da fórmula acima a variação da conta reserva e a receita financeira correspondente.

(b) Valor referente a uma operação de comercialização de compra e venda de energia realizada com Itaú Comercializadora, que foi liquidada em 07 de janeiro de 2022.

## **17. Empréstimos**

Em 20 de dezembro de 2018 e 15 de março de 2019, a Companhia assinou contratos de financiamento de longo prazo com BNDES e IFC, respectivamente, cujos valores foram disponibilizados ao longo dos exercícios de 2019 a 2021. O financiamento do BNDES é garantido pelo KfW IPEX-Bank GmbH (“KfW”) até o repagamento total da dívida. Por esta razão, a estrutura original do financiamento de longo prazo da UTE GNA I previa o compartilhamento entre IFC e KfW das garantias do projeto usuais para este tipo de operação, conforme mencionado a seguir.

Em agosto de 2021, a UTE GNA I emitiu debêntures no montante de BRL 1,8 bilhões, com prazo total de 18 anos, carência de 24 meses e vencimento em 15 de julho de 2039, taxa IPCA + 5,92%. A captação das debêntures foi integralmente realizada em 04 de agosto de 2021 e os recursos provenientes da emissão foram primariamente destinados à quitação do financiamento do IFC, finalizada em 09 de agosto de 2021. Os recursos excedentes foram destinados para o pagamento de gastos e despesas incorridas com a implantação do projeto, incluindo a cobertura dos gastos adicionais incorridos no projeto em razão da pandemia. A liquidação antecipada do IFC proporciona uma melhora no perfil da dívida da Companhia, com redução das taxas de juros e alongamento do período de amortização.



Os empréstimos possuem estrutura de “Project Finance”, garantidos principalmente através de, alienação fiduciária de ativos (equipamentos), das ações da Companhia, das contas vinculadas ao projeto e cessão condicional dos direitos contratuais da Companhia, bem como pelo fluxo de recebíveis de seus contratos de comercialização de energia (Contrato de Comercialização de Energia Elétrica no Ambiente Regulado, “CCEAR”). Com a quitação do empréstimo concedido pelo IFC e a emissão de debêntures pela UTE GNA I, as garantias passaram a ser compartilhadas em sua maioria entre o KfW e o agente fiduciário, representando os interesses dos debenturistas da UTE GNA I.

O quadro abaixo demonstra como o financiamento foi estruturado:

Bancos	Moeda	Objetivo	Taxa de juros contratual	Vencimento	Garantias (a)	Linha de crédito total	Taxa efetiva encargos financeiros
BNDES	Real	Investimentos	IPCA + 5,63%	Jan./33	Conta Reserva, Alienação fiduciária e Cessão Condicional.	1.762.800	IPCA + 10,97%
Debêntures	Real	Investimentos	IPCA + 5,92%	Jul./39		1.800.000	IPCA + 6,43 %

- (a) O pacote de garantias é compartilhado em primeiro grau, de forma proporcional e sem qualquer ordem de preferência de recebimento entre os credores seniores, com exceção à cessão condicional oferecida apenas em favor do KfW.

Além dos empréstimos mencionados, acima, em (i) 26 de março de 2021, a UTE GNA I emitiu uma cédula de crédito bancário em favor do Banco ABC Brasil S.A, no montante de R\$ 85.000; e (ii) 08 de abril de 2021, a UTE GNA I emitiu uma cédula de crédito bancário em favor do Banco Votorantim S.A., no montante de R\$ 85.000. Estas captações foram realizadas a título de capital de giro para o período de comissionamento e foram quitadas em novembro de 2021.

**UTE GNA I Geração de Energia S.A.**  
 Informações financeiras intermediárias  
 condensadas em 30 de setembro de 2022

Em 30 de setembro de 2022, o passivo está reconhecido da seguinte forma:

	31/12/2021			30/09/2022					
	Total	Amortização principal	Transferência entre Passivo Circulante e não circulante	Juros apropriados	Juros pagos	Encargos financeiros/Fee apropriados	Encargos financeiros/Fee pagos	Custo de captação Amortização mensal	Total
<b>Instituições</b>									
BNDES	1.800.715	(76.883)	-	163.275	(292.464)	-	-	-	1.594.643
Custo de captação (BNDES)	(349.857)	-	-	-	-	-	-	23.724	(326.133)
Debêntures	1.942.688	-	-	195.944	-	18.593	(19.963)	-	2.137.262
Custo de captação (Debêntures)	(142.503)	-	-	-	-	-	-	12.060	(130.443)
	<b>3.251.043</b>	<b>(76.883)</b>	<b>-</b>	<b>359.219</b>	<b>(292.464)</b>	<b>18.593</b>	<b>(19.963)</b>	<b>35.784</b>	<b>3.275.329</b>
Circulante	325.176	(33.828)	45.255	297.088	(292.464)	18.593	(19.963)	-	339.857
Não Circulante	2.925.867	(43.055)	(45.255)	62.131	-	-	-	35.784	2.935.472
<b>Total</b>	<b>3.251.043</b>	<b>(76.883)</b>	<b>-</b>	<b>359.219</b>	<b>(292.464)</b>	<b>18.593</b>	<b>(19.963)</b>	<b>35.784</b>	<b>3.275.329</b>

Em 31 de dezembro de 2021, o passivo está reconhecido da seguinte forma:

	31/12/2020			31/12/2021							
	Total	Ingresso em R\$	Amortização principal	Juros apropriados	Juros pagos	Encargos financeiros/ Fee apropriados	Encargos financeiros/Fee pagos	Custo de captação adição	Custo de captação baixa	Custo de captação Amortização mensal	Total
<b>Instituições</b>											
BNDES	1.593.640	104.254	(28.626)	264.597	(133.150)	-	-	-	-	-	1.800.715
Custo de captação (BNDES)	(369.759)	-	-	-	-	-	-	(12.259)	-	32.161	(349.857)
IFC	1.063.703	-	(975.335)	102.501	(190.869)	-	-	-	-	-	-
Custo de captação (IFC)	(57.063)	-	-	-	-	-	-	-	53.598	3.465	-
Debêntures	-	1.800.000	-	138.230	-	10.690	(6.232)	-	-	-	1.942.688
Custo de captação (Debêntures)	-	-	-	-	-	-	-	(150.914)	-	8.411	(142.503)
Banco ABC	-	85.000	(85.000)	4.609	(4.609)	-	-	-	-	-	-
Banco Votorantim	-	85.000	(85.000)	4.065	(4.065)	-	-	-	-	-	-
	<b>2.230.521</b>	<b>2.074.254</b>	<b>(1.173.961)</b>	<b>514.002</b>	<b>(332.693)</b>	<b>10.690</b>	<b>(6.232)</b>	<b>(163.173)</b>	<b>53.598</b>	<b>44.037</b>	<b>3.251.043</b>
Circulante	112.421	170.000	(146.594)	517.584	(332.693)	10.690	(6.232)	-	-	-	325.176
Não Circulante	2.118.100	1.904.254	(1.027.367)	(3.582)	-	-	-	(163.173)	53.598	44.037	2.925.867
<b>Total</b>	<b>2.230.521</b>	<b>2.074.254</b>	<b>(1.173.961)</b>	<b>514.002</b>	<b>(332.693)</b>	<b>10.690</b>	<b>(6.232)</b>	<b>(163.173)</b>	<b>53.598</b>	<b>44.037</b>	<b>3.251.043</b>

Em consonância ao CPC 20 (R1), os custos de empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável formam parte do custo de tal ativo, desta forma, a Companhia apropriou a parcela de custo de captação e dos juros ao imobilizado em curso até entrada em operação que ocorreu em 16 de setembro de 2021.

### **Covenants financeiros e não financeiros**

Os contratos de financiamento possuem cláusulas com covenants financeiros e não financeiros, usuais para este tipo de transação, como a obrigação de apresentar aos credores demonstrações financeiras, conformidade com as obrigações tributárias, previdenciárias, trabalhistas e legislação ambiental aplicável, restrições quanto a certas mudanças de sua composição acionária, endividamento adicional e alienações de ativos fora do curso normal do negócio.

Os contratos celebrados entre Companhia e credores estabelecem também, 12 meses após início de operações, conforme definido nos respectivos contratos, a obrigação de manutenção do Índice Histórico de Cobertura do Serviço da Dívida acima de 1, 10 vezes apurado anualmente ao fim de cada ano, com base nos últimos 12 meses imediatamente anteriores às datas de medição aplicáveis.

## **18. Provisão para contingências**

### **Causa com risco de perda possível**

- **Arbitragem Acciona**

A UTE GNA I teve conhecimento da instauração de requerimento de arbitragem no dia 29 de abril de 2021, junto ao Tribunal ICC (International Chamber of Commerce), na qual foi requerida em procedimento instaurado pelas prestadoras de serviço Acciona Construcción e Acciona Industrial, as quais foram contratadas para viabilizar a implantação de projeto do terminal de GNL. Em 20 de janeiro de 2022, a Acciona apresentou as suas “alegações iniciais” onde requerem cerca de R\$ 155.000 para compensar possíveis perdas resultantes da violação de obrigações contratuais. Por sua vez, a UTE GNA I declara perdas, causadas pela Acciona, superior ao montante pleiteado pela Acciona e, de acordo com a análise atualizada dos consultores técnicos especializados e parecer legal dos advogados, ambos contratados pela UTE GNA I, o cenário mais provável é de um desfecho positivo em favor da Companhia. Em razão destas análises, a administração da Companhia entende que o desfecho desta arbitragem deverá ter um efeito financeiro neutro a positivo para a Companhia. Por fim, de acordo com o calendário convencionado entre as partes na arbitragem, a Acciona apresentará em novembro sua manifestação sobre a resposta às alegações iniciais/reconvenção da UTE GNA I.

## 19. Patrimônio líquido

Acionistas	30/09/2022		31/12/2021	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação
GNA Infra	831.185	44,89%	831.185	44,89%
Siemens	409.390	22,11%	409.390	22,11%
SPIC	611.029	33,00%	611.029	33,00%
<b>Total</b>	<b>1.851.604</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.851.604</b>	<b>100,00%</b>

### a) Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$925.802, representado por 1.851.604 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. A movimentação do período está demonstrada conforme abaixo:

	Acionista			Capital Social
	GNA Infra	Siemens	SPIC	
Saldo em 1º de janeiro de 2021	620.287	305.515	-	925.802
Entrada novo acionista	(204.695)	(100.820)	305.515	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	415.592	204.695	305.515	925.802
Saldo em 30 de setembro de 2022	415.592	204.695	305.515	925.802

### b) Reserva de capital

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a reserva de capital da Companhia é de R\$925.802, onde a GNA Infra possui o montante de R\$415.592, Siemens R\$204.695 e a SPIC R\$305.515. A movimentação do período está demonstrada conforme abaixo:

	Acionista			Reserva de capital
	GNA Infra	Siemens	SPIC	
Saldo em 1º de janeiro de 2021	620.287	305.515	-	925.802
Entrada novo acionista	(204.695)	(100.820)	305.515	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	415.592	204.695	305.515	925.802
Saldo em 30 de setembro de 2022	415.592	204.695	305.515	925.802

### c) Reserva legal

Constituída com base em 5% do lucro líquido do período, observando-se os limites previstos pela Lei das Sociedades Anônimas. No período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou prejuízo não havendo constituição de reserva legal.

### d) 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 período, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. No período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

**e) Outros resultados abrangentes**

Os saldos que compõe outros resultados abrangentes são relacionados ao reconhecimento da marcação a mercado do hedge *accounting*, imposto diferido reconhecido dessas marcações a mercado e variação cambial dos títulos *hedgedos* já reconhecidos como contas a pagar/fornecedores.

**20. Receita líquida de serviços**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que esses benefícios econômicos serão gerados para a Companhia, quando é possível retratar a transferência de bens e ou serviços, neste caso o fornecimento de energia, podendo ser confiavelmente mensurados.

A receita é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquidas de quaisquer contraprestações variáveis, tais como descontos, abatimentos, restituições, créditos, concessões de preços, incentivos, bônus de desempenho, penalidades ou outros itens similares.

A receita operacional é composta pela receita por disponibilidade, geração e comercialização de energia elétrica (faturada e provisionada) e pela venda de energia no mercado de curto prazo, ambiente CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica), que estão reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com informações divulgadas por aquela entidade ou por estimativa da Administração.

A composição da receita líquida da Companhia é conforme quadro abaixo:

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
<b>Receita bruta</b>				
Mercado Regulado	729.178	248.981	243.253	248.981
Mercado Livre	287.324	6.822	-	6.822
<b>Total</b>	<b>1.016.502</b>	<b>255.803</b>	<b>243.253</b>	<b>255.803</b>
<b>Encargos sobre faturamento</b>				
PIS/COFINS - Mercado Livre	(26.578)	(28.989)	-	(28.989)
PIS/COFINS - Mercado Regulado	(67.449)	(23.031)	(22.501)	(23.031)
ICMS/FECP - Mercado Regulado	(18.153)	-	(4.862)	-
Encargos setoriais - Mercado Regulado	(6.286)	-	(2.009)	-
Encargos setoriais - Mercado Livre	(2.473)	-	98	-
<b>Total</b>	<b>(120.939)</b>	<b>(52.020)</b>	<b>(29.274)</b>	<b>(52.020)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>895.563</b>	<b>203.783</b>	<b>213.979</b>	<b>203.783</b>

## 21. Custos dos serviços prestados

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
Consumo operação GNL (a)	(314.945)	(94.733)	(11.485)	(94.733)
Serviços operacionais	(200.085)	(21.667)	(64.391)	(21.667)
Depreciação e amortização	(193.673)	(11.194)	(64.567)	(11.194)
Impostos, multas e taxas	(97.350)	-	(31.332)	-
Despesas gerais e manutenção	(31.647)	(965)	493	(965)
Seguros	(33.312)	(447)	(12.079)	(447)
Pessoal	(4.075)	(492)	(1.351)	(492)
Consultoria e auditoria	(3.216)	(49)	(739)	(49)
Outros serviços de terceiros	(2.897)	-	(1.070)	-
Serviços administrativos	(2.500)	155	(1.389)	155
Despesas ambientais e fundárias	(849)	-	(358)	-
Consumo operação MGO (b)	(458)	-	(367)	-
Outros custos	(1.043)	(6)	(487)	(6)
	<b>(886.050)</b>	<b>(129.398)</b>	<b>(189.122)</b>	<b>(129.398)</b>

(a) Parcela do consumo de estoque GNL para operação conforme informado na nota 08.

(b) Parcela do consumo de estoque MGO para operação conforme informado na nota 08.

## 22. Despesas gerais e administrativas

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
Pessoal	(12.257)	(9.974)	(3.640)	(5.016)
TI e Telecom	(1.042)	(1.808)	(373)	(415)
Depreciação e amortização	(2.252)	(3.074)	(849)	1.603
Consultoria e auditoria	(2.021)	(3.437)	(1.015)	(815)
Despesas jurídicas	(3.959)	(1.993)	(3.384)	(1.011)
Seguros	(135)	(1.375)	(35)	(1.167)
Outros serviços de terceiros	(633)	(5.044)	(214)	(3.752)
Comunicação e assuntos institucionais	(538)	(797)	(235)	(240)
Viagens	(152)	(79)	(64)	(67)
Outras	753	7.438	1.139	8.470
<b>Total</b>	<b>(22.236)</b>	<b>(20.143)</b>	<b>(8.670)</b>	<b>(2.410)</b>

## 23. Outras despesas e receitas operacionais

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
<b>Outras receitas</b>				
Recuperação de despesas (a)	-	148.421	-	95.148
Imobilizado (c)	-	80	-	-
Outras	166	-	-	-
<b>Total outras receitas</b>	<b>166</b>	<b>148.501</b>	<b>-</b>	<b>95.148</b>
<b>Outras despesas</b>				
Recuperação de despesas (b)	-	(206.510)	-	(139.560)
Imobilizado (c)	-	(330)	-	-
<b>Total outras despesas</b>	<b>-</b>	<b>(206.840)</b>	<b>-</b>	<b>(139.560)</b>
<b>Outros resultados</b>	<b>166</b>	<b>(58.339)</b>	<b>-</b>	<b>(44.412)</b>

- (a) Reconhecimento de Delay Liquidated Damages (indenização referente ao atraso da entrada operação comercial conforme estabelecido em contrato EPC) em setembro de 2021.
- (b) Em decorrência do atraso na entrada em operação, anteriormente prevista para 30 de maio de 2021, custos atrelados ao comissionamento, anteriormente capitalizáveis, foram classificados como Abnormal Waste e lançados como outras despesas.
- (c) Baixa do imobilizado referente a venda de painel elétrico e sucata.

## 24. Resultado financeiro

	Período de nove meses findo em 30/09/2022	Período de nove meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2022	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre empréstimos (a)	(419.199)	(96.255)	(65.849)	(93.083)
Juros de arrendamento	(122.777)	(6.890)	(41.552)	(6.807)
Perda em operações de Hedge	(30.037)	(198)	(644)	(80)
Comissões e corretagens	(24.917)	(17.155)	(11.808)	(17.150)
Juros sobre mútuos	(15.007)	(4.970)	(5.883)	(3.022)
IOF	(2.304)	(6.770)	(398)	(4.856)
Juros e multas	(5.251)	(197)	(2.215)	(43)
Despesas bancárias	(32)	(287)	-	(65)
Despesa variação cambial de arrendamento (b)	(180.252)	(253.069)	(44.650)	(124.546)
Variação cambial	(50.765)	(26.579)	(3.394)	(26.579)
Variação monetária - Títulos Públicos	-	(759)	-	(447)
Variação financeira – IPCA	-	(1.307)	-	(466)
<b>Total despesa financeira</b>	<b>(850.541)</b>	<b>(414.436)</b>	<b>(176.393)</b>	<b>(277.144)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Receita variação cambial de arrendamento (b)	225.896	183.567	-	-
Variação cambial	60.914	2.044	-	-
Juros sobre aplicações financeiras	8.693	5.067	967	3.367
Variação monetária - Títulos Públicos	495	-	224	-
Juros e multas recebidas	192	15	-	-
Outras	179	-	-	-
Ganho em operações de Hedge	30.033	822	521	38
Variação financeira - IPCA	40	-	-	-
Descontos obtidos	12	103	5	103
Juros ativos ou auferidos	168	134	168	91
<b>Total receita financeira</b>	<b>326.622</b>	<b>191.752</b>	<b>1.885</b>	<b>3.599</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(523.919)</b>	<b>(222.684)</b>	<b>(174.508)</b>	<b>(273.545)</b>

(a) De acordo com o CPC 20 (R1), a Companhia capitalizou todas as despesas financeiras decorrentes do financiamento, que excedem sua receita financeira atrelada também ao financiamento. Com a entrada em operação a partir do dia 16 de setembro de 2021, houve a cessação de capitalização de juros apropriados da dívida BNDES e Debentures, assim a parcela começou a ser reconhecida no resultado.

(b) Valor referente a variação cambial do contrato do FSRU da nota 12 Direito de uso / Passivo de arrendamento.



## **25. Gestão de riscos financeiros**

### **Considerações gerais e políticas internas**

A gestão dos riscos financeiros da Companhia segue o proposto na Política de Riscos Financeiros, e na Política de Risco de Crédito aprovadas pelo Conselho de Administração, além dos demais normativos financeiros.

Além disso, a utilização de derivativos tem como único propósito a proteção e mitigação de riscos, de forma que é proibida a contratação de derivativos exóticos ou com propósitos especulativos.

O monitoramento dos riscos é feito através de uma gestão de controles que tem como objetivo o acompanhamento contínuo das operações contratadas e do cumprimento dos limites de risco aprovados.

A Companhia está exposta a diversos riscos financeiros, dentre os quais se destacam os riscos de mercado, de crédito e de liquidez.

#### **a. Gestão de risco de mercado**

##### ***i. Risco cambial***

A Companhia, visando assegurar que oscilações significativas nas cotações das moedas a que está sujeito seus saldos a pagar a fornecedores estrangeiros com exposição cambial durante a fase de construção e operação, para que não afete seu resultado e fluxo de caixa, possuía em 30 de setembro de 2022, operações de hedge cambial.

Conforme mencionado na nota explicativa 12, a Companhia possui um contrato de arrendamento em moeda estrangeira, referente ao período operacional, no montante de USD 806.337, que possui proteção via operações de hedge.

As estratégias de hedge cambial são descritas no item ‘Informações complementares sobre os instrumentos derivativos’.

##### ***ii. Risco de taxas de juros***

Este risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer perdas, devido a flutuações nas taxas de juros anuais e IPCA de dívida, tais como índices de preço, que impactem as despesas financeiras relativas aos rendimentos das aplicações financeiras.

Desta forma, a Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de proteção contra o risco de volatilidade dessas taxas.

#### **b. Gestão de risco de liquidez**

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade de a Companhia não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A gestão financeira adotada pela Companhia busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, tendo como principal ponto o hedge das dívidas em moeda estrangeira.

O permanente monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolha das melhores fontes.

Havendo sobras de caixa são realizadas aplicações financeiras para os recursos excedentes, com o objetivo de preservar a liquidez.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia mantinha um total de aplicações no curto prazo de R\$54.011 (31 de dezembro de 2021 R\$ 146.205) e depósitos bancários vinculados de R\$11.249 (31 de dezembro de 2021 R\$ 191.617).

De acordo com a política de hedge da Companhia, para os contratos em moeda estrangeira da fase operacional, a Companhia contratou cobertura cambial antes do início da operação, que ocorreu em 16 de setembro de 2021. A contratação do hedge abrange parte da exposição cambial prevista para os 2 anos subsequentes da operação.

**c. Gestão de risco de crédito**

O risco de crédito refere-se à possibilidade de a Companhia incorrer em perdas devido ao não cumprimento de obrigações e compromissos pelas contrapartes.

***Risco de crédito junto a instituições financeiras***

Para as operações envolvendo caixa e equivalentes de caixa e derivativos, a Companhia segue as disposições da sua Política de Risco de Crédito que tem como objetivo a mitigação do risco através da diversificação junto às instituições financeiras com boa qualidade de crédito.

É realizado ainda o acompanhamento da exposição com cada contraparte, sua qualidade de crédito e seus ratings de longo prazo publicados pelas agências de *rating* para as principais instituições financeiras com as quais a Companhia possui operações de derivativos em aberto.

A seguir demonstramos a exposição total de crédito detida em ativos financeiros pela Companhia. Os montantes estão demonstrados em sua integralidade sem considerar nenhum saldo de provisão de redução para recuperabilidade do ativo.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>		
Caixa e equivalente de caixa	86.021	186.963
Depósito bancário vinculado	11.249	191.617
Instrumentos financeiros derivativos	(2.847)	13.131

**Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

A Companhia possui instrumentos derivativos de *Non-deliverable Forwards* (NDF) com objetivo de proteção econômica e financeira contra risco flutuação cambial.

Todas as operações de derivativos dos programas de hedge estão detalhadas em quadro a seguir, que inclui, por contrato de derivativo, informações sobre tipo de instrumento, valor de referência (nominal), vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores pagos/recebidos ou provisionados no período.

Com o objetivo de determinar a relação econômica entre protegidos pagamentos a fornecedores e o instrumento de hedge, a Companhia adota metodologia de teste de efetividade prospectivo através dos termos críticos do objeto e dos derivativos contratados com o intuito de concluir se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de hedge e do instrumento de hedge possam ser compensados mutuamente.

**Programa de hedge das Non-deliverable Forward - NDF**

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, a Companhia pode contratar operações via NDF (*Non-deliverable forwards*) para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos denominados ou indexados ao Dólar e Euro.

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Circulante	521	20.227
Não circulante (i)	1.429	1.558
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.950</b>	<b>21.785</b>
<b>Passivo</b>		
Circulante (ii)	4.797	2.696
Não circulante (iii)	-	6.800
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.797</b>	<b>8.654</b>
Outros resultados abrangentes	(2.847)	13.131
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(2.847)</b>	<b>13.131</b>
Ganho (Perda) Hedge liquidado reconhecido no imobilizado	(17.319)	35.740
Ganho (Perda) Hedge liquidado reconhecido no resultado	(57.976)	19.404
<b>Total Ganho (Perda) Hedge</b>	<b>(75.295)</b>	<b>55.144</b>

- (i) Em 30 de setembro de 2022 o valor de 1.429 trata-se do imposto diferido referente a marcação a mercado das NDF's. Em 31 de dezembro de 2021, o valor de 1.558 trata-se de marcação a mercado das NDF's.
- (ii) Em 30 de setembro de 2022, o valor de 4.325 trata-se da soma da marcação a mercado das NDF's mais a variação cambial dos títulos em moeda estrangeira que possuem hedge. O valor dessa variação cambial de 472 está reconhecido na linha de fornecedores no balanço.
- (iii) Em 31 de dezembro de 2021, o valor de 6.800 trata-se do imposto diferido referente a marcação a mercado das NDF's, que no balanço patrimonial está sendo apresentado líquido no ativo não circulante.

	NDF contratada		Marcação a		Valor a receber/recebido
	em R\$	Vencimento (ano)	mercado (MTM)		ou a pagar/pago
NDF	30/09/2022		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022
Termo USD	(72.443)	2022	179	18.908	(44.240)
Termo USD	105.890	2023	(3.944)	1.558	-
Termo EUR	98.947	2022	(38)	(1.376)	(31.055)
<b>Líquido</b>			<b>(3.803)</b>	<b>19.090</b>	<b>(75.295)</b>

Este programa é classificado de acordo com os critérios contábeis de *hedge accounting* e mensurado a valor justo por meio do resultado abrangente.

#### ***Tratamento contábil dos instrumentos derivativos***

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos como ativos ou passivos no balanço patrimonial e mensurados a valor justo. Quando a transação for elegível e designada como *hedge accounting*, mudanças no valor justo dos derivativos são registradas como segue:

- (i) Hedge de fluxo de caixa: as variações no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados como hedge efetivo de fluxo de caixa têm seu componente eficaz registrado contabilmente no patrimônio líquido (outros resultados abrangentes) e o componente ineficaz registrado no resultado (Receita/Despesa financeira). Os valores registrados no patrimônio líquido somente são transferidos para o Imobilizado em conta apropriada (Hedge liquidado) quando o item protegido for efetivamente realizado. Os valores registrados como custo de reserva de hedge, são as variações cambiais dos títulos em moeda estrangeira hedgeados. O ganho/perda nas operações de hedge são as marcações a mercado registradas mensalmente de todos os títulos protegidos.

A Companhia documenta no início da operação de *hedge accounting*, com o objetivo de gestão de risco, a relação entre os instrumentos de hedge e os itens por ele protegidos, assim como a estratégia para a realização de operações de hedge e documenta, tanto no início quanto de forma contínua, sua avaliação de que os derivativos usados nas operações de hedge são eficazes.

#### **Estimativa de valor justo**

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Companhia tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (*non performance*). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Companhia.

Para a mensuração e determinação do valor justo dos instrumentos de derivativos, denominados *Non-Deliverable Forward* (NDF), contratados pela UTE GNA I, utilizamos as taxas de mercado obtidas no site da B3, sendo elas (i) DI x Pré; (ii) Real x USD (iii) Real x Euro. Para esta precificação, consideramos a data de fechamento do período contábil em análise.

Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo deverão ser classificados e divulgados de acordo com os níveis a seguir:

**Nível 1** - Preços cotados sem ajustes em mercados ativos para instrumentos idênticos aos da Companhia;

**Nível 2** - Preços cotados com ou sem ajustes para ativos ou passivos similares com informações direta ou indiretamente em mercados ativos, exceto preços cotados incluídos no nível anterior.

**Nível 3** - Ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou ilíquido.

O quadro a seguir apresenta os valores contábil e justo dos instrumentos financeiros e outros ativos e passivos da Companhia, assim como seu nível de mensuração, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	Nível	30/09/2022		31/12/2021	
		Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
<b>Ativos financeiros (Circulante / Não circulante)</b>					
<b>Mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>		<b>246.350</b>	<b>246.350</b>	<b>527.954</b>	<b>527.954</b>
Caixa e equivalente de caixa	1	86.021	86.021	186.963	186.963
Depósito bancário vinculado	1	11.249	11.249	191.617	191.617
Contas a receber – partes relacionadas	1	149.080	149.080	149.374	149.374
<b>Passivos financeiros (Circulante/Não circulante)</b>					
<b>Mensurado pelo custo amortizado</b>		<b>5.627.814</b>	<b>10.000.299</b>	<b>5.878.390</b>	<b>10.157.342</b>
Fornecedores	1	121.214	121.214	174.845	174.845
Contas a pagar - partes relacionadas	1	478.877	478.877	665.333	665.333
Mútuo – partes relacionadas	1	186.575	186.575	171.568	171.568
Empréstimos	2	3.275.329	7.647.814	3.251.043	7.529.995
Passivos de arrendamento	1	1.565.819	1.565.819	1.615.601	1.615.601
<b>Mensurados pelo valor justo por meio do resultado abrangente</b>		<b>(3.803)</b>	<b>(3.803)</b>	<b>19.090</b>	<b>19.090</b>
<i>Non-deliverable forwards</i> (NDF) - Instrumento de Hedge	2	(3.803)	(3.803)	19.090	19.090

Não houve transferências entre o Nível 1 e o Nível 2 durante o período findo em 30 de setembro de 2022.

### ***Métodos e técnicas de avaliação***

A Companhia entende que valor justo de fornecedores, por possuir a maior parte dos seus vencimentos no curto prazo, já está refletido em seu valor contábil.

Para os financiamentos classificados e mensurados ao custo amortizado, a Companhia entende que, por se tratar de operações bilaterais e não possuírem mercado ativo nem outra fonte similar com condições comparáveis às já apresentadas e que possam ser parâmetro à determinação de seus valores justos, os valores contábeis refletem o valor justo das operações.

Para cálculo da marcação a mercado - MTM, utiliza-se a projeção da cotação da moeda contratada na NDF para a data de vencimento de acordo com a curva de futuros da BM&F. Este valor é trazido a valor presente de acordo com a projeção do CDI segundo a curva de DI futuro da BM&F.

## 26. 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.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, as coberturas de seguros são as seguintes:

	30/09/2022	31/12/2021
Property / BI	2.703.300	2.789.950
CBI - FSRU	1.320.414	1.362.738
Responsabilidade Civil - Operação	216.264	223.196
Transporte de Equipamentos Importados	46.145	46.313
Responsabilidade Civil (Escritório e Funcionários)	10.000	10.000
Garantia Fiança - Locação	1.711	1.711
Incêndio (property do escritório)	6.000	6.000
Responsabilidade Civil (Operador Portuário)	237.890	245.516
Responsabilidade Civil (Ambiental)	10.000	10.000
Transporte GNL	973.188	1.004.382
Garantia Aduaneira	608	-

## 27. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentou compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$ 13.432.258 (R\$ 14.549.631 em 31 de dezembro de 2021), que deverão ser cumpridos no decorrer das obras e operação da Termelétrica.

	30/09/2022	31/12/2021	Descrição
<b>Ativo</b>			
<b>Imobilizado/Intangível</b>			
Adiantamentos para formação de imobilizado	2.698	3.639	Manutenção e qualidade do Ar, serviço de vigilância, consultorias, estudos e projetos.
Obras em andamento e equipamentos em construção	-	378.040	Gastos referente ao término da obra da térmica, gastos durante o período de comissionamento (EPC).
Peças Sobressalentes - Manutenção	994.327	-	Peças de substituição e manutenção da Térmica e gastos com a importação delas.
Intangível	1.508	267	Licenças de sistemas.
<b>Total Imobilizado/Intangível</b>	<b>1.019.805</b>	<b>381.946</b>	
Direito de uso	503.261	-	Land Lease - PDA
<b>Total Direito e uso</b>	<b>503.261</b>	<b>-</b>	
<b>Total Ativo</b>	<b>1.523.066</b>	<b>381.946</b>	
<b>Resultado</b>			
Custos	11.803.755	14.125.499	Contratos de operação da térmica, operações do FSRU.
Despesas Gerais e Administrativas	72.218	36.669	Gastos com viagens e estadias, consultoria para TI, assessoria financeira, despesas com escritório, benefícios para funcionários.
Custos de Transações (Despesas Financeiras)	33.218	5.517	Gastos atrelados aos Financiamentos, Debêntures.
<b>Total Resultado</b>	<b>11.909.191</b>	<b>14.167.685</b>	
<b>Total Geral</b>	<b>13.432.257</b>	<b>14.549.631</b>	

Rio de Janeiro, 04 de novembro de 2022.

---

**UTE GNA I GERAÇÃO DE ENERGIA S.A.**