

UTE GNA II Geração de Energia S.A

**Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2021**

Conteúdo

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

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.914	3.640
Contas a receber - partes relacionadas	5	280.000	21
Despesas antecipadas	6	14.388	12.170
Impostos a recuperar	7	76	14
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	7	10	5
Instrumentos financeiros derivativos	17	438	-
Total do ativo circulante		300.826	15.850
Não circulante			
Despesas antecipadas	6	1.951	3.901
Impostos a recuperar	7	18	-
Impostos diferidos	8	24.291	16.984
Imobilizado	9	334.557	24.390
Intangível	10	18	21
Direito de uso	11	156.888	-
Total do não ativo circulante		517.723	45.296
Total do ativo		818.549	61.146

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	2.367	834
Contas a pagar - partes relacionadas	5	365.171	47.650
Impostos e contribuições a recolher	13	813	611
Imposto de renda e contribuição social a recolher	13	-	2
Total do passivo circulante		368.351	49.097
Não circulante			
Contas a pagar	5	1.553	1.553
Passivos de arrendamento	11	172.474	-
Total do passivo não circulante		174.027	1.553
Patrimônio líquido			
Capital social	14	280.003	3
Adiantamento para futuro aumento de capital		46.249	43.469
Prejuízos acumulados		(50.081)	(32.976)
Total do patrimônio líquido		276.171	10.496
Total do passivo e patrimônio líquido		818.549	61.146

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2020 (não revisado)
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	15	(20.886)	(19.094)	(8.188)	(6.466)
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas	4	2	-	1	2
Resultado antes do resultado financeiro		(20.884)	(19.094)	(8.187)	(6.464)
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	16	810	64	679	11
Despesas financeiras		(4.337)	(126)	(2.386)	(122)
Resultado antes dos impostos		(24.411)	(19.156)	(9.894)	(6.575)
Imposto de renda e contribuição social diferido	8	7.306	-	2.989	-
Prejuízo do período		(17.105)	(19.156)	(6.905)	(6.575)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2020 (não revisado)
Prejuízo do período	(17.105)	(19.156)	(6.905)	(6.575)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total outros resultados abrangentes	(17.105)	(19.156)	(6.905)	(6.575)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Capital Social		Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
	Subscrito	Adiantamento para futuro aumento de capital			
Saldo em 1º de janeiro de 2020	2	13.677		(21.174)	(7.495)
Prejuízo do período	-	-		(19.156)	(19.156)
Saldo em 30 de setembro de 2020 (não revisado)	2	13.677		(40.330)	(26.651)
Prejuízo do período	-	-		7.354	7.354
Aumento de Capital - Siemens Participações	1	-		-	1
Conversão de mútuo em AFAC - Infra	-	20.766		-	20.766
Adiantamento para futuro aumento de capital - Infra	-	9.026		-	9.026
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3	43.469		(32.976)	10.496
Prejuízo do período	-	-		(17.105)	(17.105)
Aumento de Capital - SPIC	280.000	-		-	280.000
Adiantamento para futuro aumento de capital - Infra	-	2.780		-	2.780
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	280.003	46.249		(50.081)	276.171

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

UTE GNA II Geração de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes dos impostos	(24.411)	(19.156)
Itens de resultado que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	3	-
Variação monetária	(3)	(29)
Juros sobre mútuo	2.362	-
Variação cambial sobre mútuo	604	-
Ganhos e perdas operação - swap	(438)	-
Redução ao valor recuperável de ativos (" <i>Impairment</i> ") e outras perdas	(2)	-
Resultado líquido ajustado	(21.885)	(19.185)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:		
Impostos a recuperar	(85)	(15)
Despesas antecipadas	(268)	(5.246)
Adiantamentos	-	66
Contas a receber - partes relacionadas	21	6
Fornecedores	1.536	1.982
Contas a pagar - partes relacionadas	(39.343)	16.952
Impostos e contribuições a recolher	202	1.182
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(59.822)	(4.258)
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Aquisição de bens do imobilizado	(294.582)	(14.542)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(294.582)	(14.542)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamento para futuro aumento de capital - Infra	2.780	-
Mútuo recebido - GNA Infra	139.365	19.178
Mútuo recebido - SPIC	128.956	-
Mútuo recebido - Siemens BV	85.577	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	356.678	19.178
Aumento do caixa e equivalente de caixa	2.274	378
No início do período	3.640	145
No fim do período	5.914	523
Aumento do caixa e equivalente de caixa	2.274	378

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

(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. Possuía como controladoras Prumo Logística S.A. (“Prumo”) e a Gás Natural Açú S.A. (“GNA HoldCo”) até outubro de 2020. Em 25 de novembro de 2020, foi realizada a transferência das ações da GNA II que eram da Prumo para a GNA HoldCo, em seguida houve a transferência da GNA HoldCo para Gás Natural Infraestrutura S.A (“GNA Infra”) e logo em seguida foram subscritas novas ações para a Siemens Participações S.A (“Siemens”). 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 (“Siemens”) e SPIC Brasil (“SPIC”), subsidiária da State Power Investment Corporation da China.

Em dezembro de 2017, a UTE GNA II venceu o leilão A-6, projeto de uma termelétrica com capacidade de 1.672,6 megawatts que demandará investimentos de R\$5,6 bilhões*, com previsão de início das operações em 2024.

Em 20 de outubro de 2020, a diretoria da ANEEL aprovou por unanimidade:

- (i) Alterar o cronograma de implantação da UTE GNA II, de modo a concatenar com o cronograma de implantação da subestação Campos 2 – 500 kV*, considerando o prazo de 9 (nove) meses para comissionamento da Usina;
- (ii) Concatenar os respectivos Contratos de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado (“CCEAR”), de modo que o início do suprimento seja deslocado em 9 (nove) meses após a data de efetiva operação comercial da subestação Campos 2 – 500 kV*, sendo posterior a 1º de janeiro de 2023, e assim, se postergando as datas de início e fim dos CCEARS, preservando-se o equilíbrio e o prazo de vigência contratuais;
- (iii) Vincular a obrigação de pagamento dos Encargos e Uso dos Sistemas de Transmissão (“EUST”) associados à UTE GNA II à disponibilização das instalações da subestação Campos 2;
- (iv) Limitar os períodos de concatenação de que tratam os itens (i) e (ii) a, no máximo, 9 (nove) meses após o prazo contratual de entrada em operação comercial da subestação Campos 2 - 500 kV*, definido como 22 de março de 2024.

Em novembro de 2020, a UTE GNA II celebrou com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) um contrato de financiamento de longo prazo no valor de R\$ 3,930 bilhões para a construção da usina termelétrica. O contrato divide-se em 3 tranches: a primeira referente a gastos com serviços e equipamentos nacionais com juros de IPCA + 4,64%, a segunda e terceira referentes a equipamentos importados sem similar nacional com juros de IPCA + 5,45% e IPCA + 8,00%.

Em 05 de maio de 2021, a GNA Infraestrutura realizou um mútuo para a UTE GNA II, no valor bruto de R\$ 112.034, com remuneração indexada ao CDI, a fim de garantir os pagamentos decorrentes da Compensação Ambiental, referente a Licença de Instalação, e outros custos do projeto.

Em 17 de setembro de 2021, a GNA Infraestrutura e SPIC realizaram mútuos para a UTE GNA II, no valor total de R\$ 156.287, com remuneração indexada ao CDI, tendo como finalidade de pagamentos referentes à emissão do Limited Notice to Proceed do contrato EPC da Térmica.

Em 22 de setembro de 2021, a Siemens Energy Finance B.V realizou um empréstimo para a UTE GNA II, no valor de EUR 13.700, com remuneração indexada a EURIBOR, tendo como finalidade os pagamentos referentes à emissão do Limited Notice to Proceed do contrato EPC da Térmica.

(*) Informações não auditadas

a. COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde declarou que o surto de coronavírus se caracteriza como uma pandemia. As consequências da pandemia aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e há impactos diretos e indiretos, dentre eles o principal sendo um atraso face ao cronograma original, com o início das obras esperado para o segundo semestre de 2021. O cronograma do projeto e condições comerciais com os principais fornecedores estão sendo revisados com vista a mitigar potenciais impactos financeiros futuros no projeto que à data não se materializaram.

Em âmbito federal, os Decretos nº 10.282/20, 10.292/20 e 10.329/20 trataram as atividades de geração de energia elétrica (incluídas as respectivas obras de engenharia), de óleo e gás e de logística de cargas como atividades essenciais que precisam continuar operando durante um estado de exceção.

Todas as empresas do Grupo GNA (GNA HoldCo, GNA Infra, UTE GNA I e UTE GNA II) implantaram regimes especiais de operação para minimizar as chances de paradas totais de suas atividades, além de outras medidas para minimizar o contágio de seus colaboradores.

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

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

- Operações e Suprimentos.

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

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

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

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

b. SPIC Brasil

Em 7 de agosto de 2020, a SPIC Brasil (SPIC), subsidiária da State Power Investment Corporation da China, assinou um contrato vinculante para adquirir 33% dos projetos termelétricos UTE GNA I e UTE GNA II. As duas usinas, a gás natural, somarão uma capacidade instalada de 3 gigawatts (não auditado). O fechamento do contrato estava sujeito ao cumprimento de condições precedentes comuns a este tipo de transação as quais foram integralmente cumpridas em 28 de janeiro de 2021, data em que a SPIC assumiu uma participação acionária de 33% nas Termelétricas UTE GNA I e UTE GNA II, sendo na UTE GNA II por via de subscrição de novas ações.

2 Base de preparação

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

As informações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (“IFRS”), emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”) e as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, aprovadas em 27 de março de 2021.

A autorização para conclusão da preparação destas informações financeiras intermediárias pela Administração ocorreu em 29 de outubro de 2021.

b. Base de mensuração

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

c. Moeda funcional

As informações financeiras intermediárias 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.

3 Uso de estimativas e julgamentos

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

As informações sobre as incertezas relacionados a julgamentos e estimativas em 30 de setembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 8** - reconhecimento de impostos de renda e contribuição social diferidos e disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual as diferenças temporárias e os prejuízos fiscais possam ser utilizados.

4 Caixa e equivalente de caixa

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Caixa e bancos	26	15
Aplicações financeiras		
Aplicações financeiras (a)	5.889	3.628
	5.889	3.628
	5.915	3.643
Provisão de perda esperada (b)	(1)	(3)
Total	5.914	3.640

- (a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de setembro de 2021 é composto por contas corrente nos bancos Santander, Bradesco, Itaú e BTG, aplicação em CDB no Santander, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.
- (b) As perdas financeiras estimadas foram calculadas com base nas taxas de perda de um estudo de Corporate Default publicado pela S&P em 04 de abril de 2021, referente a 15 anos de dados coletados pela mesma sobre o risco de default de empresas em cada nível de rating.

O caixa e equivalentes de caixa são detidos com contrapartes bancárias e financeiras, que foram agrupados em 5 níveis, separados entre AAA e BB de acordo com seu rating na Fitch Ratings, Moody's e Standard & Poor's. Conforme apresentado na tabela abaixo, as contrapartes em que a Companhia possui saldos em aberto em 30 de setembro de 2021 são classificadas em AAA, com base na média de suas classificações nas empresas de rating listadas acima.

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

Nível de Risco	Rating	Saldo Bruto	Taxa de perda (1)	Provisão de Perda
Nível 1	AAA	5.915	0,01%	(1)

(1) Taxa de Perda considera o Global Corporate Average Default Rate para 1 ano divulgado pela S&P em 04/04/21.

A movimentação da perda estimada nos primeiros nove meses foram:

Saldo em 1° de janeiro de 2020	-
Adição	(2)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(2)
Adição	1
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	(1)

5 Partes relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação e regulamentação em vigor, de acordo com o que vem sendo praticado no mercado atualmente. 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 conflitos 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com seus acionistas membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

UTE GNA II Geração de Energia S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2021

	<u>30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo:		
Contas a receber		
GNA Infra - Controlador em conjunto (a)	-	13
GNA HoldCo - Acionista indireto (a)	-	2
UTE GNA I - Joint venture (a)	-	6
SPIC Brasil – Controlador em conjunto (d)	280.000	-
Total do Ativo	280.000	21
Passivo:		
Contas a pagar		
GNA HoldCo - Acionista indireto (a)	821	6.946
GNA Infra - Controlador em conjunto (a) e (e)	141.603	2.565
UTE GNA I - Joint venture (a)	7.328	38.139
Prumo Logística S.A - Controladora do acionista indireto (b) e (c)	1.548	1.548
Porto do Açú Operações S.A - Investida do acionista (b)	5	5
Siemens Energy Finance B.V. - Parte do grupo econômico da Siemens Energy Inc. a qual é acionista indireta da UTE GNA II (e)	86.203	-
SPIC Brasil – Controlador em conjunto (e)	129.216	-
Total	366.724	49.203
Contas a receber		
Circulante	280.000	21
Não circulante	-	-
Total	280.000	21
Contas a pagar		
Circulante	365.171	47.650
Não circulante	1.553	1.553
Total	366.724	49.203

Resultado:

	<u>30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>	<u>30/09/2020</u> <u>(não revisado)</u>	<u>Período de três</u> <u>meses findo</u> <u>em 30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>	<u>Período de três</u> <u>meses findo</u> <u>em 30/09/2020</u> <u>(não revisado)</u>
Custos compartilhados				
GNA HoldCo - Acionista indireto (a)	(2.717)	(1.730)	(821)	(473)
GNA Infra - Controlador em conjunto (a)	(333)	(476)	(159)	(151)
UTE GNA I - joint venture (a)	(17.132)	(15.553)	(7.222)	(5.690)
Total	(20.182)	(17.759)	(8.202)	(6.314)

	<u>30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>	<u>30/09/2020</u> <u>(não revisado)</u>	<u>Período de três</u> <u>meses findo</u> <u>em 30/09/2021</u> <u>(não revisado)</u>	<u>Período de três</u> <u>meses findo</u> <u>em 30/09/2020</u> <u>(não revisado)</u>
Despesas Financeiras				
SPIC Brasil - Controlador em conjunto (e)	(261)	-	(261)	-
GNA Infra - Controlador em conjunto (e)	(2.079)	-	(1.442)	-
Siemens Energy Finance B.V.- Parte do grupo econômico da Siemens Energy Inc. a qual é acionista indireta da UTE GNA II (e)	(21)	-	(21)	-
Total	(2.361)	-	(1.724)	-

- (a) Contrato de compartilhamento de gastos com pessoal e outras despesas entre as empresas do grupo GNA;
- (b) Reconhecimento de despesas com pessoal e outras despesas gerais ocorridas entre UTE GNA II x Porto do Açu x Prumo;
- (c) Transferência de licença pertencente à Eneva S.A., através de aquisição pela Prumo;
- (d) Reconhecimento do direito a receber referente ao capital a integralizar da SPIC em 28 de janeiro de 2021.
- (e) Mútuos realizados em maio e setembro de 2021.

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

	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2020 (não revisado)
Diretores				
Gastos compartilhados com honorários de diretoria (a)	(1.730)	(1.328)	(580)	(490)
Total	(1.730)	(1.328)	(580)	(490)

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

6 Despesas antecipadas

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Prêmio de seguros (a)	4.552	6.502
Custo de transação (b)	11.787	9.569
Total	16.339	16.071
Circulante	14.388	12.170
Não circulante	1.951	3.901
Total	16.339	16.071

- (a) Prêmios de seguros conforme requisito do edital do leilão ANEEL 005/2017.
- (b) Custo de transação para obtenção de financiamentos da térmica. Os montantes são apresentados no ativo circulante até que ocorra a captação efetiva dos recursos de financiamentos, onde serão então, a partir desse momento, reclassificados para o passivo, como contas redutoras do saldo passivo dos empréstimos.

7 Impostos a recuperar

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	76	14
	76	14
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	7	5
Imposto de renda e contribuição social a compensar anos anteriores	21	-
Total	104	19
Circulante	86	19
Não circulante	18	-
Total	104	19

8 Impostos diferidos

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Impostos diferidos ativos	24.291	16.984
Total	24.291	16.984
Impostos diferidos ativos		
Saldo em 1° de janeiro de 2020	-	
Despesas pré-operacionais	16.984	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	16.984	
Despesas pré-operacionais	7.307	
Saldo em 30 de setembro 2021 (não revisado)	24.291	
	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)
Prejuízo contábil antes dos impostos	(24.411)	(19.156)
Alíquota imposto de renda e contribuição social	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social (base x alíquota)	8.300	6.513
Ajustes para derivar a alíquota efetiva:		
Créditos fiscais sobre prejuízo fiscal	(994)	(6.513)
Total do Imposto de renda e contribuição social do período	7.306	-
Corrente	-	-
Diferido	7.306	-
Total	7.306	-
	(29,93) %	-%

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 em que ela iniciará as operações em 2024.

9 Imobilizado

	Adiantamentos para formação de imobilizado (*)	Obras em andamento e equipamentos em construção (**)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	8.704	8.704
Adições	-	15.686	15.686
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	24.390	24.390
Custo	-	24.390	24.390
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	24.390	24.390
Adições (***) e (***)	250.575	59.592	310.167
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	250.575	83.982	334.557
Custo	250.575	83.982	334.557
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	250.575	83.982	334.557

(*) Adiantamento para formação de imobilizado. O saldo de adiantamentos em 30 de setembro de 2021 é composto por adiantamentos feitos a fornecedores para futura entrega de equipamentos.

(**) Obras em andamento: O saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 é composto por valores de licenças de funcionamento da UTE GNA II, termo de compromisso assumido (TCCA), capitalização de seguros e consultorias diretamente relacionadas às obras.

(***) Das adições ocorridas no período, o montante total de R\$ 15.586 não teve efeito de fluxos de caixa.

(****) Foram feitas capitalizações financeiras em 30 de setembro de 2021 nos seguintes valores:

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Capitalizações financeiras		
Despesa de juros sobre arrendamento (Terreno)	12.258	-
Total	12.258	-
Capitalizações amortizações IFRS 16		
Amortização direito de uso - Terreno	3.328	-
Total	3.328	-

10 Intangível

	Licenças de software	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	-
Adições	22	22
Amortização	(1)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	21	21
Custo	22	22
Amortização acumulada	(1)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	21	21
Amortização	(3)	(3)
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	18	18
Custo	22	22
Amortização acumulada	(4)	(4)
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	18	18

11 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 dos primeiros nove meses findo de 2021 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Terreno	Total
Direito de uso		
Saldo em 1º de janeiro de 2021	-	-
Adições	160.216	160.216
Depreciação	(3.328)	(3.328)
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	156.888	156.888
Passivo de arrendamento		
Saldo em 1º de janeiro de 2021	-	-
Adições	160.216	160.216
Juros incorridos	12.258	12.258
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	172.474	172.474
Circulante	-	-
Não circulante	(172.474)	(172.474)

Após a análise da aderência da norma IFRS 16, a Companhia identificou o contrato de aluguel do terreno da empresa Porto do Açú Operações S.A (parte relacionada) como sendo aderente a esta norma.

Em março de 2021 foi informado pela UTE GNA II a opção da cessão do direito de uso da área do contrato de land lease com a Porto do Açú Operações S.A., razão pela qual se iniciaram as obrigações da UTE GNA II dentro desse mesmo contrato e por conseguinte, o seu registro de acordo com a norma IFRS 16.

Para o registro contábil utilizamos a taxa de desconto de 13,47% para o período de 23 anos e com a parcela mensal R\$ 2.616 com reajuste anual pelo IPCA.

12 Fornecedores

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Fornecedores nacionais	2.367	834
Total	2.367	834

13 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Imposto sobre serviço ("ISS")	787	239
INSS terceiros	1	-
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	6	91
PIS/COFINS a recolher	6	-
PIS/COFINS/ CSLL - retenção	13	281
Total	813	611
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	2
Total	813	613
Circulante	813	613
Total	813	613

14 Patrimônio líquido

	30/09/2021 (não revisado)		31/12/2020	
Acionistas	Quantidade de ações ordinárias	% participação	Quantidade de ações ordinárias	% participação
GNA Infra	2.001	44,89%	2.001	66,99%
Siemens	986	22,11%	986	33,01%
SPIC (i)	1.471	33,00%	-	-
Total	4.458	100,00%	2.987	100,00%

- (i) Em 28 de janeiro de 2021 foi concluída a operação da entrada da SPIC na UTE II. Houve a emissão de 1.471 ações com o preço de ação R\$ 190.346,70 onde o montante total a subscrito foi R\$ 280.000.000,00. Esse valor foi reconhecido como contas a receber de partes relacionadas (nota 5).

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$280.003, representado por 4.458 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$3, representado por 2.987 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal em 31 de dezembro de 2020). Os aportes de aumento de Capital Social efetuados no período estão demonstrados conforme abaixo:

	Acionista					Capital Social
	Prumo Logística	GNA HoldCo	GNA Infra	Siemens	SPIC	
Saldo em 1º de janeiro de 2020	1	1	-	-	-	2
25/11/2020	(1)	(1)	2	1	-	1
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	2	1	-	3
28/01/2021	-	-	-	-	280.000	280.000
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	-	-	2	1	280.000	280.003

b. Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 30 de setembro de 2021, a acionista GNA Infra aportou na GNA II, através de Instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital (“AFAC”), o montante de R\$ 46.249. Tal instrumento é irrevogável e irretroatável, e conversível em uma quantidade de ações, respeitando-se o seu valor nominal. Os aportes de AFAC efetuados no período estão demonstrados conforme abaixo:

	Prumo Logística	GNA HoldCo	GNA Infra	AFAC
Saldo em 1º de janeiro de 2020	-	-	-	-
01/01/2020	6.907	6.770	-	13.677
19/11/2020	-	-	9.026	9.026
25/11/2020 (i)	(6.907)	(6.770)	13.677	-
25/11/2020 (ii)	-	-	1.588	1.588
25/11/2020 (iii)	-	-	19.178	19.178
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	43.469	43.469
13/04/2021	-	-	2.780	2.780
Saldo em 30 de setembro de 2021 (não revisado)	-	-	46.249	46.249

- (i) Cessão do direito de titularidade do AFAC entre Prumo, HoldCo e Infra.
- (ii) Conversão do mútuo em AFAC GNA HoldCo e cessão do direito de titularidade do AFAC para a Infra;
- (iii) Conversão do mútuo em AFAC GNA Infra R\$ 19.178.

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

15 Despesas gerais e administrativas

	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2020 (não revisado)
Pessoal	(16.946)	(15.375)	(6.867)	(5.637)
Despesas jurídicas	(581)	(265)	(35)	(128)
Consultoria e auditoria	(259)	(1.255)	(78)	(217)
Impostos, multas e taxas	(57)	(45)	(4)	(2)
TI e telecom.	(1.379)	(1.109)	(597)	(262)
Comunicação e assuntos institucionais	(274)	(214)	(74)	68
Despesas ambientais e fundiárias	-	52	-	-
Viagens	(99)	(387)	(46)	(7)
Serviços administrativos	(642)	(105)	(266)	(173)
Serviços operacionais	(1)	(26)	(1)	-
Seguros	(118)	(201)	(41)	(27)
Depreciação e amortização	(3)	-	(1)	-
Despesas gerais e manutenção	(83)	194	(21)	(7)
Outros serviços de terceiros	(444)	(358)	(157)	(74)
Total	(20.886)	(19.094)	(8.188)	(6.466)

16 Resultado financeiro

	30/09/2021 (não revisado)	30/09/2020 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2021 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/09/2020 (não revisado)
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(3)	(2)	(2)	(1)
IOF	(1.310)	(138)	(57)	(138)
Juros e multas	(62)	(15)	1	(12)
Despesas de juros sobre mútuos	(2.361)	-	(1.724)	-
Variação cambial	(601)	29	(604)	29
	(4.337)	(126)	(2.386)	(122)
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	371	64	240	11
Ganho em operações de Hedge (SWAP)	438	-	438	-
Juros ativos ou auferidos	1	-	1	-
	810	64	679	11
Resultado financeiro líquido	(3.527)	(62)	(1.707)	(111)

17 Instrumentos Financeiros

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos a seguir mencionados, os objetivos da Companhia, os gerenciamentos de risco e de capital exercidos pela Companhia.

17.1 Gerenciamento de riscos

Visão geral - a Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- a. Risco de crédito.
- b. Risco de mercado.
- c. Risco de taxa de juros.

Estrutura de gerenciamento de risco - o gerenciamento de risco da Companhia visa identificar e analisar os riscos aos quais está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. A Companhia, por meio do gerenciamento de suas atividades, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendam os seus papéis e obrigações.

A Administração acompanha o cumprimento do desenvolvimento de suas atividades de controle de riscos e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos enfrentados pela Companhia.

O gerenciamento de riscos é feito com base também no nível e no contexto dos grupos de controle dos acionistas da Companhia.

a. *Risco de Crédito*

É o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de uma contraparte em um instrumento financeiro, oriundas da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente de caixa e equivalente de caixa.

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.

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.

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Mensurados pelo valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalente de caixa	5.914	3.640
Instrumentos financeiros derivativos	438	-

b. Risco de Mercado

A utilização de instrumentos financeiros, pela Companhia, tem como objetivo proteger seus ativos e passivos, minimizando a exposição a riscos de mercado, principalmente no que diz respeito às oscilações de índices de preços e moedas. A Companhia possui instrumentos derivativos de SWAP com objetivo de proteção econômica e financeira contra risco flutuação cambial.

c. Risco de taxa 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.

17.2 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.

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.

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 2021 e 31 de dezembro de 2020.

	Nível	30/09/2021 (não revisado)		31/12/2020	
		Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
Ativos financeiros (Circulante / Não circulante)					
Caixa e equivalente de caixa	1	5.914	5.914	3.640	3.640
Contas a receber com partes relacionadas	2	280.000	280.000	21	21
Passivos financeiros (Circulante/Não circulante)					
Fornecedores	2	2.367	2.367	834	834
Contas a pagar com partes relacionadas	2	365.171	365.171	47.650	47.650

Não houve transferências entre o Nível 1 e o Nível 2 durante o período findo em 30 de setembro de 2021.

Métodos e técnicas de avaliação

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

18 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, as coberturas de seguros são as seguintes:

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020
Garantia de Performance	207.499	207.499
Responsabilidade Civil - Early Works	5.000	-
Engenharia - Early Works	12.300	-

19 Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possui compromissos assumidos de compras futuras na Controladora impactando suas informações financeiras intermediárias, conforme o quadro a seguir:

	30/09/2021 (não revisado)	31/12/2020	Descrição
Ativo			
Imobilizado/Intangível			
Obras em andamento (*)	31.650	35.823	Gastos com desenvolvimento de projetos (consultoria, assessoria financeira e jurídica, estudos e pareceres ambientais).
Total ativo	31.650	35.823	
Resultado			
Despesas Gerais e Administrativas	12.569	6.997	Contrato de agência de viagens, serviço de brigada de emergência e despesas legais.
Total resultado	12.569	6.997	
Total geral	44.219	42.820	

(*) Existem contratos já assinados, conforme mencionado na nota 1, que estão vigentes, porém se encontram em renegociação de algumas cláusulas comerciais e possuem condições precedentes para que ocorram obrigações entre as partes e por isso, não são apresentados nesta nota.

*UTE GNA II Geração de Energia S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2021*

Rio de Janeiro, 03 de novembro de 2021.

DocuSigned by:

Pedro Oliveira

D5D6AC2735DC4B1...

DocuSigned by:

Bernardo Perseke

5F62FF7933D1432...

UTE GNA II GERAÇÃO DE ENERGIA S.A.