

Gás Natural Açú S.A.

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

Conteúdo

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

Gás Natural Açú S.A.

Balço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	7.649	5.161	30.345	60.447
Depósitos bancários vinculados	4	-	-	200	200
Contas a receber	5	4.796	19.899	-	-
Adiantamentos diversos		121	146	286	207
Impostos a recuperar	6	61	75	1.322	961
Imposto de renda e contribuio social a recuperar	6	1.740	-	2.350	490
Despesas antecipadas	7	965	4	169.000	46.328
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	3.514	-
Outros valores a receber		11	1	170	4
Total do ativo circulante		15.343	25.286	207.187	108.637
Não circulante					
Despesas antecipadas	7	11	13	18.717	20.978
Depósitos judiciais		-	-	116	-
Impostos diferidos	8	-	-	14.912	7.019
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	1.518	-
Depósitos bancários vinculados		-	-	10.974	-
Impostos a recuperar	6	40	-	488	-
Participaes societárias	9	1.159.791	541.614	-	-
Imobilizado	10	3.125	3.234	2.523.581	803.422
Intangível	11	15	15	30.934	30.828
Direito de uso	12	3.388	-	289.045	-
Total do não ativo circulante		1.166.370	544.876	2.890.285	862.247
Total do ativo		1.181.713	570.162	3.097.472	970.884

Gás Natural Açú S.A.

Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	13	219	380	181.472	9.284
Salários e encargos a pagar	14	1.069	2.543	8.078	7.676
Contas a pagar	5	4.460	4.034	741.328	6.175
Impostos e contribuições a recolher	15	73	172	6.551	2.670
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	2.224	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher	15	1.132	-	1.184	-
Obrigações com terceiros	16	-	-	6.856	9.579
Passivos de arrendamento	12	331	-	24.694	-
Total do passivo circulante		7.284	7.129	972.387	35.384
Não circulante					
Passivos de arrendamento	12	3.389	-	271.378	-
Provisão para contingências		-	-	386	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	3.383	-
Obrigações com terceiros	16	-	-	16.200	21.385
Total do passivo não circulante		3.389	-	291.347	21.385
Patrimônio líquido					
	17				
Capital social		614.058	141.833	614.058	141.833
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	300.624	-	300.624
Reservas de capital		614.058	169.577	614.058	169.577
Outros resultados abrangentes		5.581	11.719	5.581	11.719
Ajuste de avaliação patrimonial		12.834	-	12.834	-
Resultados acumulados		(75.491)	(60.720)	(75.491)	(60.720)
Total do patrimônio líquido aos acionistas controladores		1.171.040	563.033	1.171.040	563.033
Participação de acionistas não controladores		-	-	662.698	351.082
Total do patrimônio líquido		1.171.040	563.033	1.833.738	914.115
Total do passivo e patrimônio líquido		1.181.713	570.162	3.097.472	970.884

Gás Natural Açú S.A.

Demonstrações dos resultados

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

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado		
	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas gerais e administrativas	18	4.103	(12.472)	(36.728)	(15.142)	(2.519)	(8.054)	(23.010)	(10.446)
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas	3	-	-	2	(23)	3	-	2	(23)
Outras receitas		7	-	7	-	7	-	7	-
Outras despesas		(6)	-	(6)	-	(6)	-	(6)	-
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		4.104	(12.472)	(36.725)	(15.165)	(2.515)	(8.054)	(23.007)	(10.469)
Resultado financeiro									
Receitas financeiras	19	228	140	10.796	1.044	89	106	8.329	998
Despesas financeiras	19	(132)	(13)	(6.759)	(352)	(79)	(3)	(5.131)	57
Resultado de equivalência patrimonial	9	(17.839)	(1.916)	-	-	(8.740)	(1.472)	-	-
Resultado antes dos impostos		(13.639)	(14.261)	(32.688)	(14.473)	(11.245)	(9.423)	(19.809)	(9.414)
Imposto de renda e contribuição social corrente	8	(1.132)	-	(1.184)	(174)	608	-	579	(174)
Imposto de renda e contribuição social diferido	8	-	-	7.893	-	-	-	3.500	-
Prejuízo do período		(14.771)	(14.261)	(25.979)	(14.647)	(10.637)	(9.423)	(15.730)	(9.588)
Resultado atribuível aos:									
Acionistas controladores		(14.771)	(14.261)	(14.771)	(14.261)	(10.637)	(9.423)	(10.637)	(9.423)
Acionistas não controladores		-	-	(11.208)	(386)	-	-	(5.093)	(165)
Prejuízo do período		(14.771)	(14.261)	(25.979)	(14.647)	(10.637)	(9.423)	(15.730)	(9.588)

Gás Natural Açú S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

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

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findo em 30/06/2018 (não revisado)
Prejuízo do exercício	(14.771)	(14.261)	(25.979)	(14.647)	(10.637)	(9.423)	(15.730)	(9.588)
Ganho e perda na participação de subsidiárias	(6.138)	22.699	(6.138)	22.699	(3.351)	(18.624)	(3.351)	(18.624)
Ganho e perda pela realização do hedge	(370)	-	(370)	-	(9.230)	-	(9.230)	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	-	-	-	-	3.012	-	3.012	-
Custo da reserva de hedge	4	-	4	-	7	-	7	-
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos de renda e contribuição social	(366)	-	(366)	-	(6.210)	-	(6.210)	-
Total do prejuízo abrangente do período	(21.275)	8.438	(32.483)	8.052	(20.198)	(28.047)	(25.291)	(28.212)

Gás Natural Açú S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Capital Social		Reserva de Capital			Outros resultados abrangentes		Prejuízos acumulados	Total	Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Subscrito	A integralizar	Ágio na emissão de ações	Adiantamento para futuro aumento de capital	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ajuste de avaliação patrimonial	Ganho/(perda) na variação percentual em investida				
Saldo em 1º de janeiro de 2018	16.021	-	-	15.656	13.200	-	-	(40.337)	4.540	1	4.541
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	(14.261)	(14.261)	(386)	(14.647)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	(15.656)	-	-	-	-	(15.656)	-	(15.656)
Ágio na emissão de novas ações	-	-	156.377	-	-	-	-	-	156.377	-	156.377
Aporte de acionistas na GNA Infraestrutura	-	-	-	-	-	-	22.699	-	22.699	203.016	225.715
Aporte de acionistas na UTE GNA II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	64
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	141.833	-	156.377	-	13.200	-	22.699	(54.598)	279.511	202.695	482.206
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	(6.122)	(6.122)	(6.231)	(12.353)
Aumento de capital	14.544	-	-	-	-	-	-	-	14.544	-	14.544
Capital a integralizar	-	(14.544)	-	-	-	-	-	-	(14.544)	-	(14.544)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	300.624	-	-	-	-	300.624	-	300.624
Aporte de acionistas na GNA Infraestrutura	-	-	-	-	-	-	(10.980)	-	(10.980)	(146.422)	(157.402)
Aporte de acionistas na UTE GNA I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294.132	294.132
Aporte de acionistas na UTE GNA II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.908	6.908
Saldo em 31 de dezembro de 2018	156.377	(14.544)	156.377	300.624	13.200	-	11.719	(60.720)	563.033	351.082	914.115
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	(14.771)	(14.771)	(11.208)	(25.979)
Aumento de capital	459.702	-	-	(300.624)	-	-	-	-	159.078	-	159.078
Capital a integralizar	-	12.523	-	-	-	-	-	-	12.523	-	12.523
Ágio na emissão de novas ações	-	-	457.681	-	-	-	-	-	457.681	-	457.681
Aporte de acionistas na GNA Infraestrutura	-	-	-	-	-	-	(6.138)	-	(6.138)	6.119	(19)
Aporte de acionistas na UTE GNA I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316.705	316.705
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	(366)	-	-	(366)	-	(366)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	616.079	(2.021)	614.058	-	13.200	(366)	5.581	(75.491)	1.171.040	662.698	1.833.738

Gás Natural Açú S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(13.639)	(14.261)	(32.688)	(14.473)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	659	-	7.425	-
Baixa do imobilizado	6	-	6	-
Varição monetária	-	-	(482)	-
Provisões	-	-	386	-
Resultado de equivalência patrimonial	17.839	1.916	-	-
Resultado líquido ajustado	4.865	(12.345)	(25.353)	(14.473)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Impostos a recuperar	(1.765)	(32)	(2.709)	(288)
Despesas antecipadas	(959)	-	(120.411)	(23.409)
Adiantamentos diversos	25	(293)	(79)	(302)
Outros valores a receber	(10)	-	(166)	(4)
Depósitos bancários vinculados	-	-	(10.273)	(200)
Depósitos judiciais	-	-	(116)	-
Contas a receber	15.103	(8.464)	-	-
Fornecedores	(161)	(3.067)	172.188	28.407
Contas a pagar	426	133	1.149	1.045
Impostos e contribuições a recolher	(99)	88	3.881	2.388
Obrigações com terceiros	-	-	(8.127)	(10.000)
Salários e encargos a pagar	(1.474)	445	402	1.396
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	15.951	(23.535)	10.386	(15.440)
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(62)	-	(986.397)	(239.853)
Aquisição de bens do intangível	-	(15)	(106)	(615)
Gastos com direito de uso	(162)	-	(162)	-
Reserva de capital em controlada	(321.265)	-	-	-
Reconhecimento do Hedge	-	-	(5.929)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(642.745)	(263.310)	(992.594)	(240.468)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capital por acionista controlador	171.601	125.812	171.601	125.812
Aumento de capital por acionista não controlador	-	22.699	322.824	225.779
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(15.656)	-	(15.656)
Reserva de capital	457.681	156.377	457.681	156.377
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	629.282	289.232	952.106	492.312
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	2.488	2.387	(30.102)	236.404
No início do período	5.161	22	60.447	1.435
No fim do período	7.649	2.409	30.345	237.839
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	2.488	2.387	(30.102)	236.404

Notas explicativas às demonstrações financeiras

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

1 Contexto operacional

A Gás Natural Açú S.A. (“GNA HoldCo” ou “Companhia”), anteriormente denominada SDX Investimentos Ltda, foi constituída em 15 de outubro de 2014. Em 19 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. Possui como controladora direta a Prumo Logística S.A. (“Prumo”) e controladora indireta BP Global Investments (“BP”). A GNA HoldCo possui investimento societário na Gás Natural Açú Infraestrutura S.A (“GNA Infra”), UTE GNA II Geração de Energia Ltda (“UTE GNA II”) e Gás Natural Açú Comercializadora (“GNA Comercializadora”).

A Companhia e suas controladas (“Grupo GNA”) tem como objetivo desenvolver a compra e venda de gás natural liquefeito (“GNL”), processamento, beneficiamento e tratamento de gás natural oriundo da produção offshore e de regaseificação de GNL, a geração, a transmissão e a comercialização de energia e capacidade elétrica e a intermediação na compra e venda de energia e capacidade elétrica.

O Projeto da UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“UTE GNA I”) visa a construção de uma termelétrica de ciclo combinado a gás de cerca de 1.300 MW que atenderá às obrigações contratuais da UTE Novo Tempo, em relação aos seus contratos de comercialização de energia; de um projeto de terminal de Regaseificação de GNL (“Terminal de Regaseificação”), com capacidade para importar gás natural para o Projeto UTE GNA I e futuras usinas de energia e outros projetos potenciais na área Industrial do Porto do Açú, além de fazer parte do desenvolvimento do chamado “Açú Gas 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.

2 Empresas do grupo

Controladas diretas	País	Participação acionária	
		30/06/2019	31/12/2018
Gás Natural Açú Infraestrutura (“GNA Infra”)	Brasil	95,03%	90,66%
UTE GNA II Geração de Energia Ltda (“GNA II”)	Brasil	49,50%	49,50%
Gás Natural Açú Comercializadora de energia Ltda (“GNA Comercializadora”)	Brasil	99,00%	99,00%
Controladas indiretas			
UTE GNA I Geração de Energia S.A (“GNA I”)	Brasil	67,00%	67,00%

3 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Caixa e bancos	55	52	314	158
Aplicações financeiras				
Aplicações financeiras	-	-	44	-
Operações compromissadas	-	-	16.689	-
CDB's (a)	7.595	5.110	13.302	60.295
	7.595	5.110	30.035	60.295
	7.650	5.162	30.349	60.453
Provisão de perda esperada (b)	(1)	(1)	(4)	(6)
Total	7.649	5.161	30.345	60.447

- (a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de junho de 2019 é composto por conta corrente e uma aplicação 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 05 de abril de 2018, referente a 15 anos de dados coletados pela mesma sobre o risco de default de empresas em cada nível de rating.

O caixa e equivalentes de caixa são detidos com contrapartes bancárias e financeiras, que foram agrupados em 5 níveis, separados entre AAA e BB de acordo com seu rating na Fitch Ratings, Moody's e Standard & Poor's. Conforme apresentado na tabela abaixo, as contrapartes em que a Companhia possui saldos em aberto em 30 de junho de 2019 são classificadas em AAA, com base na média de suas classificações nas empresas de rating listadas acima.

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

Em milhares de Reais

Nível de Risco	Rating	Saldo Bruto	Taxa de perda (1)	Provisão de Perda
Nível 1	AAA	30.349	0,01%	(4)

Taxa de Perda considera o Global Corporate Average Default Rate para 1 ano divulgado pela S&P em 05/04/18.

4 Depósitos bancários vinculados

Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018, o saldo da conta de depósitos bancários é de R\$200, referente à caução de garantia do instrumento convocatório nº 3/2018 do anúncio público, referente à construção e exploração de instalação portuária na região do município de São João da Barra pela Antaq.

5 Partes Relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação. A Política de Governança Corporativa da Companhia determina que os membros do Conselho de Administração devam monitorar e administrar potenciais conflitos de interesses dos executivos, dos membros do Conselho e dos Sócios, de forma a evitar o uso inadequado dos ativos da Companhia e, especialmente, abusos em transações entre partes relacionadas.

Em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, os membros do Conselho de Administração da Companhia estão proibidos de votar em qualquer Assembleia ou Reunião do Conselho ou de atuar em quaisquer operações ou negócios nos quais tenham interesses conflitantes com os da Companhia.

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2017, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Ativo:				
Despesas a recuperar				
GNA Infra	-	1.639	-	-
UTE GNA 1	2.826	17.171	-	-
UTE GNA 2	1.970	1.089	-	-
Total do ativo	4.796	19.899	-	-
Passivo:				
Contas a pagar				
GNA Infra	75	188	-	-
UTE GNA 1	409	-	-	-
Prumo Logística S.A.	2.715	2.665	5.395	4.585
Porto do Açú Operações S.A.	1.261	1.181	1.929	1.590
Siemens Aktiengesellschaft	-	-	733.916	-
BP Global	-	-	88	-
Total	4.460	4.034	741.328	6.175

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Resultado:				
Custos compartilhados				
GNA Infra	227	-	-	-
UTE GNA 1	5.263	-	-	-
UTE GNA 2	881	-	-	-
Prumo Logística S.A.	(50)	-	(810)	-
Porto do Açú Operações S.A.	(80)	-	(339)	-
Total	6.241	-	(1.149)	-

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Diretores				
Pró-labore	(510)	(1.033)	(2.168)	(1.291)
Bônus	(714)	(1.073)	(1.318)	(1.318)
Benefícios e Encargos	(154)	(312)	(655)	(390)
Repasse de custo entre empresas (a)	655	-	4	-
Total	(723)	(2.418)	(4.137)	(2.999)

6 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	43	57	815	692
PIS / COFINS sobre importação	4	-	370	-
PIS / COFINS sobre ativo fixo	50	-	621	-
ISS a recuperar	4	18	4	269
	101	75	1.810	961
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	1.740	-	2.350	490
Total	1.841	75	4.160	1.451
Circulante	1.801	75	3.672	1.451
Não circulante	40	-	488	-
Total	1.841	75	4.160	1.451

7 Despesas antecipadas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Prêmio de seguros (a)	293	17	40.372	33.433
Custo de transação (b)	683	-	147.346	33.873
Total	976	17	187.718	67.306
Circulante	965	4	169.000	46.328
Não circulante	11	13	18.717	20.978
Total	976	17	187.717	67.306

- (a) Prêmios de seguros: riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes e fiança.
- (b) Custo de transação para obtenção de financiamentos da térmica e terminal de regaseificação de GNL. Os montantes são apresentados no ativo circulante e não circulante até que ocorra a captação efetiva dos recursos de financiamentos, onde serão então, a partir desse momento, reclassificados para o passivo, como contas redutoras do saldo passivo dos empréstimos.

8 Impostos diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Impostos diferidos ativos	-	-	14.912	7.019
Impostos diferidos passivos	-	-	-	-
Total	-	-	14.912	7.019

	Consolidado	
	Impostos diferidos ativos	Impostos diferidos passivos
Saldo em 1º de janeiro de 2018	-	-
Movimentação no resultado	-	-
Movimentação no ORA	-	-
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	-	-
Saldo em 1º de janeiro de 2019	7.019	-
Movimentação no resultado	7.893	-
Movimentação no ORA	-	-
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	14.912	-

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Prejuízo contábil antes dos impostos	(13.639)	(14.261)	(32.688)	(14.473)
Alíquota imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferido (base x alíquota)	4.637	4.849	11.114	4.921
Adições:				
Provisão para PLR	287	-	3.616	-
Provisão para perdas estimadas	-	-	132	-
Despesas pré-operacionais	-	-	7.893	-
Amortização do IFRS 16	168	-	-	-
Equivalência patrimonial	(6.065)	-	-	-
Créditos fiscais sobre prejuízo fiscal não reconhecido	4.478	-	(4.932)	-
Total do Imposto de renda e contribuição social	(1.132)	-	6.709	-
Corrente	(1.132)	-	(1.184)	(174)
Diferido	-	-	7.893	-
Alíquota efetiva	-8%	0%	21%	-1%

Os tributos diferidos ativos não reconhecidos decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, no entanto, a Companhia só pode compensar até 30% do lucro tributável do exercício.

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 a mesma iniciará as operações em 2021.

9 Investimentos

a. Participações societárias

30/06/2019 (não revisado)

Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Ajuste avaliação patrimonial	Prejuízo acumulado
GNA Infra	95,03%	9.420	1.218.057	1.436	1.216.621	624.120	-	624.120	(385)	(31.234)
GNA II	49,50%	1	183.518	176.089	7.429	2	13.677	-	-	(6.250)
GNA Comercializadora	99,00%	1	-	-	-	1	-	-	-	(1)

31/12/2018

Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Ajuste avaliação patrimonial	Prejuízo acumulado
GNA Infra	90,66%	4.783	594.136	3.488	590.648	302.854	-	302.855	-	(15.061)
GNA II	49,50%	72	15.407	2.989	12.418	72	13.607	-	-	(1.261)
GNA Comercializadora	99,00%	11	10	-	10	11	-	-	-	(1)

b. Movimentações

Investida direta	31/12/2018	Aumento / devolução de capital	AFAC	Reserva de capital	Equivalência patrimonial	Ajuste de avaliação patrimonial	Ganho/perda - % variação	30/06/2019 (não revisado)
GNA Infra	535.457	321.265	-	321.265	(15.369)	(366)	(6.138)	1.156.114
GNA II	6.147	-	-	-	(2.470)	-	-	3.677
GNA Comercializadora	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Total	541.614	321.255	-	321.265	(17.839)	(366)	(6.138)	1.159.791

Investida direta	31/12/2017	Aumento de capital	AFAC	Reserva de capital	Equivalência patrimonial	Ajuste de avaliação patrimonial	Ganho/perda - % variação	31/12/2018
GNA Infra	13.471	234.219	-	289.655	(13.607)	-	11.719	535.457
GNA II	1	35	6.735	-	(624)	-	-	6.147
GNA Comercializadora	-	10	-	-	-	-	-	10
Total	13.472	234.264	6.735	289.655	(14.231)	-	11.719	541.614

10 Imobilizado

	Controladora					Total
	Gastos de desenvolvimento de projetos	Benfeitoria em propriedades de terceiros	Equipamentos de TI	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	
Saldo em 1º de janeiro de 2018	-	-	-	-	-	-
Adições	92	2.110	1.087	26	4	3.319
Depreciação	-	-	(81)	(4)	-	(85)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	92	2.110	1.006	22	4	3.234
Custo	92	1.746	1.087	390	4	3.319
Depreciação acumulada	-	-	(81)	(4)	-	(85)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	92	1.746	1.006	386	4	3.234
Adições	14	12	24	5	-	55
Depreciação	-	(36)	(109)	(19)	-	(164)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	106	1.722	921	372	4	3.125
Custo	106	1.758	1.111	395	4	3.374
Depreciação acumulada	-	(36)	(190)	(23)	-	(249)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	106	1.722	921	372	4	3.125
Taxa de depreciação	0%	20%	20%	10%	10%	

	Consolidado							Total
	Adiantamentos para formação de imobilizado (*)	Obras em andamento e equipamentos em construção (**)	Gastos de desenvolvimento de projetos	Benfeitoria em propriedades de terceiros	Equipamentos de TI	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	
Saldo em 1º de janeiro de 2018	8.138	3.922	-	-	-	-	-	12.060
Adições	327.177	460.181	488	1.746	1.365	502	4	791.463
Transferências	(56.822)	56.822	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	(96)	(5)	-	(101)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	278.493	520.925	488	1.746	1.269	497	4	803.422
Custo	278.493	520.925	488	1.746	1.365	502	4	803.523
Depreciação acumulada	-	-	-	-	(96)	(5)	-	(101)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	278.493	520.925	488	1.746	1.269	497	4	803.422
Adições	469.759	1.249.895	88	12	631	10	-	1.720.395
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	(731.161)	731.161	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	(36)	(174)	(26)	-	(236)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	17.091	2.501.981	576	1.722	1.726	481	4	2.523.581
Custo	17.091	2.501.981	576	1.758	1.996	512	4	2.523.918
Depreciação acumulada	-	-	-	(36)	(270)	(31)	-	(337)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	17.091	2.501.981	576	1.722	1.726	481	4	2.523.581
Taxa de depreciação	0%	0%	0%	20%	20%	10%	10%	

(*) Adiantamento para formação de imobilizado: O saldo de adiantamentos em 30 de junho de 2019 é composto por adiantamentos feitos a fornecedores para entrega de equipamentos.

(**) Obras em andamento e equipamentos em construção: O saldo de obras em andamento em 30 de junho de 2019 é composto por custos iniciais de obra da termelétrica.

(***) Das adições ocorridas no período, o montante total de R\$ 733.916 não teve efeito de fluxos de caixa, sendo ainda um passivo, conforme demonstrado na nota 5.

11 Intangível

	Vida útil	Controladora		Consolidado	
		30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Licença de uso de software	5 anos	15	15	934	828
Direito de comercialização de energia (*)	23 anos	-	-	30.000	30.000
Total		15	15	30.934	30.828

(*) Em 19 de dezembro de 2017 através da resolução autorizativa nº 6.769 a ANEEL transfere o direito de comercialização de energia, conforme mencionado na nota explicativa nº 01 - Contexto Operacional.

12 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 no primeiro trimestre de 2019 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Controladora					30/06/2019 (não revisado)
	01/01/2019	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Transferência	
Ativos						
Ativo Direito de uso - Sala Flamengo	3.369	(389)	-	-	-	2.980
Ativo Direito de uso - Equipamentos e Máquinas	514	(105)	-	-	-	408
	3.882	(494)	-	-	-	3.388
Passivos						
Passivo arrendamento - circulante - Sala Flamengo	(281)	-	187	(137)	(62)	(292)
Passivo arrendamento - circulante - Equipamentos e Máquinas	(43)	-	69	43	(108)	(39)
Passivo arrendamento - não circulante - Sala Flamengo	(3.088)	-	-	-	62	(3.026)
Passivo arrendamento - não circulante - Equipamentos e Máquinas	(471)	-	-	-	108	(363)
	(3.882)	-	256	(94)	-	(3.720)
Demonstração de resultado						
Ativo Direito de uso - Sala Flamengo	-	389	(187)	137	-	338
Ativo Direito de uso - Equipamentos e Máquinas	-	105	(69)	(43)	-	(6)
	-	494	(256)	94	-	332

Consolidado

	01/01/2019	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Transferência	30/06/2019 (não revisado)
Ativos						
Ativo Direito de uso - Terrenos - UTE I	123.197	(2.821)	-	-	-	120.376
Ativo Direito de uso - Terrenos - UTE II	169.155	(3.874)	-	-	-	165.281
Ativo Direito de uso - Sala Flamengo	3.369	(389)	-	-	-	2.980
Ativo Direito de uso - Equipamentos e Máquinas	514	(105)	-	-	-	408
	296.234	(7.189)	-	-	-	289.045
Passivos						
Passivo arrendamento - circulante - Terrenos UTE I	(10.266)	-	-	-	-	(10.266)
Passivo arrendamento - circulante - Terrenos UTE II	(14.096)	-	-	-	-	(14.096)
Passivo arrendamento - circulante - Sala Flamengo	(281)	-	187	(137)	(62)	(230)
Passivo arrendamento - circulante - Equipamentos e Máquinas	(43)	-	69	43	(108)	69
Passivo arrendamento - não circulante - Terrenos UTE I	(112.931)	-	-	-	-	(112.931)
Passivo arrendamento - não circulante - Terrenos UTE II	(155.059)	-	-	-	-	(155.059)
Passivo arrendamento - não circulante - Sala Flamengo	(3.088)	-	-	-	62	(3.088)
Passivo arrendamento - não circulante - Equipamentos e Máquinas	(471)	-	-	-	108	(471)
	(296.234)	-	256	(94)	-	(296.072)
Demonstração de resultado						
Ativo Direito de uso - Terrenos - UTE I	-	2.821	-	-	-	2.821
Ativo Direito de uso - Terrenos - UTE II	-	3.874	-	-	-	3.874
Ativo Direito de uso - Sala Flamengo	-	389	(187)	137	-	338
Ativo Direito de uso - Equipamentos e Máquinas	-	105	(69)	(43)	-	(6)
	-	7.189	(256)	94	-	7.027

Após a análise da aderência da norma IFRS 16, a Companhia identificou os contratos de aluguel das Salas comerciais do Flamengo, Equipamentos de TI, Máquina de café, terrenos da UTE I e UTE II como sendo aderente a esta norma.

13 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Fornecedores nacionais	219	375	157.439	7.977
Fornecedores estrangeiros	-	5	24.033	1.307
Total	219	380	181.472	9.284

14 Salários e encargos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Gratificações a pagar	711	1.978	4.390	5.328
Férias	62	29	912	568
Encargos sobre férias	26	14	594	329
13º Salário	27	-	566	-
Encargos sobre 13º Salário	10	-	212	-
INSS	224	510	1.274	1.311
FGTS	4	8	103	124
Seguros	5	4	21	15
Contribuição sindical	-	-	6	1
Total	1.069	2.543	8.078	7.676

15 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Imposto sobre serviço ("ISS")	-	-	663	194
INSS terceiros	2	2	23	10
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços ("ICMS")	-	2	1.056	117
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	69	136	324	1.002
PIS/COFINS a recolher	2	1	9	19
PIS/COFINS/ CSLL - Retenção	-	31	142	1.328
IPI a recolher	-	-	955	-
Imposto sobre importação a recolher	-	-	3.378	-
Total	73	172	6.550	2.670
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	1.132	-	1.185	-
Total	1.205	172	7.735	2.670

16 Obrigações com terceiros

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
TCCA - Termo de compromisso ambiental (a)	-	-	-	9.579
TCCA - Terminal (b)	-	-	1.456	-
Bolognesi Energia (c)	-	-	21.600	21.385
Total	-	-	23.056	30.964
Circulante	-	-	6.856	9.579
Não circulante	-	-	16.200	21.385
Total	-	-	23.056	30.964

- (a) Termo de compromisso de compensação ambiental.
Este termo tem como objetivo estabelecer a compensação ambiental, prevista no artigo 36 da Lei Federal nº 9.985/00, que instituiu um valor de R\$ 28.736, pagos em 12 parcelas iguais no valor de R\$ 2.395.

Em 30 de junho de 2019, a Companhia já efetuou o pagamento das 12 parcelas, totalizando o valor de R\$ 28.736.

- (b) Termo de compromisso de compensação ambiental - Terminal.
Este termo tem como objetivo estabelecer a compensação ambiental, prevista no artigo 36 da Lei Federal nº 9.985/00, que instituiu um valor de R\$ 2.495, a ser pago mensalmente em 12 parcelas iguais no valor de R\$ 207.

Em 30 de junho de 2019, a Companhia já efetuou o pagamento de 5 parcelas, ficando 7 em aberto que totalizam o valor de R\$ 1.456. Esta última parcela será quitada em janeiro de 2020

- (c) No contrato os valores a serem pagos estão divididos em parcelas fixas, já provisionadas no valor original de R\$30.000, que são corrigidas, anualmente pelo IPCA até a data do efetivo pagamento e parcelas variáveis que serão reconhecidas no início da operação. As parcelas variáveis serão pagas anualmente, a partir de abril/2021, sendo 90 dias após a entrada da operação da térmica, 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 *

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.

O não pagamento de qualquer dos valores previstos nesse contrato, acarretará na 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.

17 Patrimônio líquido

	Controladora			
	30/06/2019		31/12/2018	
	(não revisado)			
Acionistas	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação	Quantidade de ações ordinárias (mil)	% participação
Prumo	253.315	70,00%	72.246	72,19%
BP	108.564	30,00%	27.829	27,81%
Total	361.879	100,00%	100.075	100,00%

a. Capital Social

Em 30 de junho de 2019, o capital social da Companhia é de R\$614.058, representado por 361.879 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$156.377, representado por 100.075 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal em 31 de dezembro de 2018). Os aportes de aumento de Capital Social efetuados no período estão demonstrados conforme abaixo:

	Acionista		Capital Social
	Prumo	BP	
Saldo Inicial			
01/01/2019	112.889	43.488	156.377
Data da integralização			
08/01/2019	44.335	19.001	63.336
15/02/2019	101.714	43.724	145.438
11/03/2019	25.120	10.766	35.886
01/04/2019	40.705	17.445	58.150
08/05/2019	-	10.711	10.711
16/05/2019	102.103	42.057	144.160
Total	426.866	187.192	614.058

b. Reserva de capital

Em 30 junho de 2019, a reserva de capital da Companhia é de R\$614.058, onde a Prumo possui o montante de R\$424.483 e a BP R\$ 189.575 (Em 31 de dezembro de 2018, a GNA HoldCo possuía R\$ 112.889 e a BP R\$ 43.488). Os aportes de aumento de Reserva de Capital efetuados no período estão demonstrados conforme abaixo:

	Acionista		Reserva de capital
	Prumo	BP	
Saldo Inicial			
01/01/2019	112.889	43.488	156.377
Data da integralização			
08/01/2019	44.335	19.001	63.336
15/02/2019	101.714	43.724	145.438
11/03/2019	25.120	10.766	35.886
01/04/2019	40.705	17.445	58.150
08/05/2019	-	10.711	10.711
16/05/2019	99.720	44.440	144.160
Total	424.483	189.575	614.058

c. Dividendos

As ações da Companhia participam em condições de igualdade na distribuição de dividendos, juros sobre capital próprio e demais benefícios aos acionistas. O estatuto social determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. No período findo em 31 de dezembro de 2018, a Companhia apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos.

18 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de seis meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2018 (não revisado)
Pessoal	(1.196)	(10.076)	(22.870)	(12.614)	(1.226)	(6.609)	(13.102)	(9.126)
Despesas jurídicas	1	(1)	(2.627)	(1)	5	-	(1.959)	-
Consultoria e auditoria	(50)	(202)	(1.003)	(203)	-	-	(653)	(1)
Impostos, multas e taxas	124	(34)	(2)	(156)	(58)	(31)	(99)	(145)
TI e Telecom	(409)	(39)	(1.121)	(41)	(308)	(26)	(853)	(28)
Comunicação e assuntos institucionais	(263)	(42)	(783)	(42)	(185)	(26)	(550)	(26)
Despesas ambientais e fundiárias	152	-	(474)	-	-	-	(355)	-
Viagens	872	(6)	(1.444)	(12)	(135)	(6)	(745)	(12)
Serviços administrativos	5.486	(42)	2.580	(44)	(164)	(42)	(480)	(44)
Serviços operacionais	31	-	(2)	-	-	-	-	-
Seguros	(140)	-	(288)	-	(70)	-	(144)	249
Depreciação e amortização	(696)	-	(7.779)	-	(319)	-	(3.683)	-
Despesas gerais e manutenção	369	-	(45)	-	(11)	-	(15)	-
Outros serviços de terceiros	(191)	(2.030)	(796)	(2.029)	(50)	(1.314)	(371)	(1.313)
Outras despesas	13	-	(74)	-	2	-	(1)	-
Total	4.103	(12.472)	(36.728)	(15.142)	(2.519)	(8.054)	(23.010)	(10.446)

19 Resultado financeiro

Em 30 de junho de 2019, o saldo do resultado financeiro foi:

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de seis meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de seis meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2018 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2019 (não revisado)	Período de três meses findos em 30/06/2018 (não revisado)
Despesas financeiras								
Despesas bancárias	(2)	(3)	(16)	(4)	(1)	(2)	(11)	(2)
Comissões e corretagens	(5)	(3)	(23)	(3)	(3)	(2)	(18)	(2)
Perda em operações de Hedge (SWAP)	-	-	(1.505)	-	-	-	(1.505)	-
IOF	(23)	-	(84)	(265)	17	1	12	13
IR sobre remessa ao exterior	-	-	-	-	-	-	-	121
Juros e multas	(4)	(7)	(33)	(80)	(1)	-	(29)	(73)
Atualização IFRS 16	(94)	-	(94)	-	(94)	-	(94)	-
Variação financeira - IPCA	-	-	(500)	-	-	-	(310)	-
Variação cambial	(4)	-	(4.504)	-	3	-	(3.176)	-
	(132)	(13)	(6.759)	(352)	(79)	(3)	(5.131)	57
Receitas financeiras								
Juros sobre aplicações financeiras	228	136	3.365	1.040	89	102	1.186	994
Ganho em operações de Hedge (SWAP)	-	-	6.445	-	-	-	6.445	-
Variação financeira - IPCA	-	-	281	-	-	-	(4)	-
Variação monetária - Títulos Públicos	-	-	702	-	-	-	702	-
Juros ativos ou auferidos	-	-	3	-	-	-	-	-
Variação cambial	-	4	-	4	-	4	-	4
	228	140	10.796	1.044	89	106	8.329	998
Resultado financeiro líquido	96	127	4.037	692	10	103	3.198	1.055