

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A.

(Capital Fechado)

Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2018

Conteúdo

Balanço Patrimonial	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	5
Demonstração do Fluxo de Caixa	6
Notas Explicativas sobre as informações trimestrais	7

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

Balanço Patrimonial

Em 30 de setembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017

(em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	2	1.554	1.151	34.076	1.411
Depósitos bancários vinculados	3	-	-	200	-
Contas a receber com partes relacionadas	10	494	-	-	-
Adiantamentos diversos		4	-	7	-
Impostos a recuperar	5	17	-	384	-
IR e CSLL a recuperar	5	-	-	355	-
Despesas antecipadas	4	-	-	15.399	2.084
Outros valores a receber		-	-	2	-
Total do ativo circulante		2.069	1.151	50.423	3.495
Não circulante					
Despesas antecipadas	4	-	-	14.078	-
Investimentos					
Participações societárias	6	450.494	12.320	-	-
Imobilizado	7	419	-	647.019	12.060
Intangíveis	8	-	-	30.000	30.000
Total do não ativo circulante		450.913	12.320	691.097	42.060
Total do ativo		452.982	13.471	741.520	45.555
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	9	226	-	42.274	1.461
Salários e encargos a pagar		1.826	-	2.274	-
Contas a pagar com parte relacionada	10	-	-	1.280	623
Impostos e contribuições a recolher	11	116	-	2.638	-
IR e CSLL a recolher	11	-	-	354	-
Outras contas a pagar	12	-	-	-	10.000
Total do passivo circulante		2.168	-	48.820	12.084
Não circulante					
Outras contas a pagar	12	-	-	20.000	20.000
Total do passivo não circulante		-	-	20.000	20.000
Patrimônio líquido					
Capital social	13	250.073	322	250.073	322
Adiantamento para futuro aumento de capital		87.435	-	87.435	-
Reservas de capital		119.702	13.200	119.702	13.200
Resultados acumulados		(6.396)	(51)	(6.396)	(51)
Total do patrimônio líquido		450.814	13.471	450.814	13.471
Participação de acionistas não controladores		-	-	221.886	-
Total do patrimônio líquido		450.814	13.471	672.700	13.471
Total do passivo e patrimônio líquido		452.982	13.471	741.520	45.555

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

Demonstrações dos resultados

Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2018 e 2017

(em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado		
	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2017	
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	14	(5.480)	-	(7.725)	-
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas		-	-	(3)	-
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(5.480)	-	(7.728)	-
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	15	69	-	1.960	-
Despesas financeiras	15	(264)	-	(454)	-
Resultado de equivalência patrimonial	6	(670)	-	-	-
Resultado antes dos impostos		(6.345)	-	(6.222)	-
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	-	-	(452)	-
Prejuízo do período		(6.345)	-	(6.674)	-
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		(6.345)	-	(6.345)	-
Acionistas não controladores		-	-	(329)	-
Prejuízo do período		(6.345)	-	(6.674)	-

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2018 e 2017 (em milhares de reais)

	Reserva de Capital				Total	Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Bônus de subscrição Siemens	Prejuízos acumulados			
Constituição da Companhia em 2 de maio	1	-	-	-	1	-	1
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2017	1	-	-	-	1	-	1
Prejuízo líquido do período	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
Aumento de capital - transferência de ação da GNA	321	-	-	-	321	-	321
Bônus de subscrição - Siemens	-	-	13.200	-	13.200	-	13.200
Saldo em 31 de dezembro de 2017	322	-	13.200	(51)	13.471	-	13.471
Prejuízo líquido do período	-	-	-	(6.345)	(6.345)	(329)	(6.674)
Aumento de capital - Siemens	68.313	-	-	-	68.313	-	68.313
Aumento de capital - Controladora	181.438	-	-	-	181.438	-	181.438
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	87.435	-	-	87.435	-	87.435
Constituição de reserva de capital	-	-	106.502	-	106.502	50.742	157.244
Participação de acionista minoritário - capital	-	-	-	-	-	129.743	129.743
Participação de acionista minoritário - AFAC	-	-	-	-	-	41.730	41.730
Saldo em 30 de setembro de 2018	250.073	87.435	119.702	(6.396)	450.814	221.886	672.700

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2018 e 2017

(em milhares de reais, exceto quando mencionado ao contrário)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(6.345)	-	(6.222)	-
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	4	-	4	-
Resultado de equivalência patrimonial	670	-	-	-
Resultado líquido ajustado	(5.671)	-	(6.218)	-
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Impostos a recuperar	(17)	-	(1.191)	-
Despesas antecipadas	-	-	(27.393)	-
Adiantamentos diversos	(4)	-	(7)	-
Outros valores a receber	-	-	(2)	-
Depósitos bancários vinculados	-	-	(200)	-
Fornecedores	226	-	30.813	-
Contas a receber com partes relacionadas	(494)	-	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	-	-	657	-
Impostos e contribuições a recolher	116	-	2.992	-
Salários e encargos a pagar	1.826	-	2.274	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	1.653	-	7.943	-
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(423)	-	(634.963)	-
Aumento de capital em controlada	(182.049)	-	-	-
Reserva de capital em controlada	(172.069)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(84.725)	-	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(439.267)	-	(634.963)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capital por acionista - controlador	181.438	-	249.751	-
Aumento de capital por acionista - minoritário	68.313	-	129.743	-
Reserva de capital - controlador	106.502	-	106.502	-
Reserva de capital - minoritário	-	-	50.742	-
Adiantamento para futuro aumento de capital - controlador	87.435	-	87.435	-
Adiantamento para futuro aumento de capital - minoritário	-	-	41.730	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	443.688	-	665.903	-
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	403	-	32.665	-
No início do período	1.151	-	1.411	1
No fim do período	1.554	-	34.076	1
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	403	-	32.665	-

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

1. Empresas do grupo

Controlada direta	País	30/09/2018	31/12/2017
UTE GNA I Geração de Energia S.A. UTE (GNA I)	Brasil	67.00%	100.00%

2. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Caixa e bancos	21	2	56	262
Aplicações financeiras				
Operações compromissadas	1.533	1.149	1.533	1.149
CDBs	-	-	32.490	-
	1.533	1.149	34.023	1.149
	1.554	1.151	34.079	1.411
Provisão de perda esperada	-	-	(3)	-
Total	1.554	1.151	34.076	1.411

3. Depósitos bancários vinculados

Em 30 de setembro 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.

4. Despesa antecipada

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Prêmio de seguros (a)	-	-	23.918	1.461
Custo de transação (b)	-	-	5.559	623
Total	-	-	29.477	2.084
Circulante	-	-	15.399	2.084
Não circulante	-	-	14.078	-
Total	-	-	29.477	2.084

- a) Prêmios de seguros: riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes e fiança.
b) Custo de transação para obtenção de financiamentos

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

5. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	17	-	384	-
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	-	355	-
Total	17	-	739	-

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

6. Investimento

a) Participações Societárias

30/09/2018									
Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Prejuízo acumulado
UTE GNA 1	67%	393.161	739.526	67.146	672.380	393.161	126.456	153.763	(1.000)

31/12/2017									
Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Prejuízo acumulado
UTE GNA 1	100%	1	44.404	32.084	12.320	1	12.320	-	(1)

b) Movimentações

Investida direta	31/12/2017	Aumento de capital	AFAC	Reserva de capital	Equivalência patrimonial	30/09/2018
UTE GNA 1	12.320	182.049	84.725	172.069	(670)	450.494

Gás Natural Açu Infraestrutura S.A

7. Imobilizado

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Gás Natural Infraestrutura	419	-	419	-
GNA I	-	-	646.600	12.060
	419	-	647.019	12.060

a) Composição do saldo

	Depreciação %	Controladora			
		Custo	Depreciação acumulada	30/09/2018	31/12/2017
Obras em andamento e equipamentos em construção		215	-	215	-
Equipamentos de TI	20	208	(4)	204	-
		423	(4)	419	-

	Depreciação %	Consolidado			
		Custo	Depreciação acumulada	30/09/2018	31/12/2017
Adiantamento para formação de imobilizado		266.477		266.477	8.138
Obras em andamento e equipamentos em construção		380.338	-	380.338	3.922
Equipamentos de TI	20	208	(4)	204	-
		647.023	(4)	647.019	12.060

Gás Natural Açu Infraestrutura S.A

	Consolidado				
	Depreciação %	Custo	Depreciação acumulada	30/09/2017	31/12/2016
Adiantamento para formação de imobilizado		8.138		8.138	-
Obras em andamento e equipamentos em construção		3.922	-	3.922	-
		12.060	-	12.060	-

b) Movimentação do custo

	Controladora				
	31/12/2017	Movimentação			30/09/2018
	Custo	Adições	Depreciação acumulada	Transferências (*)	Custo
Obras em andamento e equipamentos em construção	-	215	-	-	215
Equipamentos de TI	-	208	(4)	-	204
	-	423	(4)	-	419

	Consolidado				
	31/12/2017	Movimentação			30/09/2018
	Custo	Adições	Depreciação acumulado	Transferências (*)	Custo
Custo					
Adiantamento para formação de imobilizado	8.138	283.232	-	(24.893)	266.477
Obras em andamento e equipamentos em construção	3.922	351.523	-	24.893	380.338
Equipamentos de TI	-	208	(4)	-	204
	12.060	634.963	(4)	-	647.019

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

Consolidado

	31/12/2016		Movimentações		31/12/2017
	Custo	Adições	Depreciação acumulada	Transferência (*)	Custo
Custo					
Adiantamento para formação de imobilizado	-	8.138			8.138
Obras em andamento e equipamentos em construção	-	3.922	-	-	3.922
	-	12.060	-	-	12.060

• **Adiantamento para formação de imobilizado:** O saldo de adiantamento em 30 de setembro de 2018 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 setembro de 2018 é composto por custos iniciais de obra da termelétrica.

8. Intangível

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Direito de comercialização de energia	-	-	31.234	30.652
AVP – Ajuste a valor presente	-	-	(1.234)	(652)
	-	-	30.000	30.000

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

9. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
CONSORCIO TERMICA DO AÇU (*)	-	-	40.373	-
TÓKIO MARINE	-	-	-	1.461
HARDNER AND GULLISON ASSOCIADOS	-	-	195	-
KFW INPEX	-	-	165	-
S3B ENGENHARIA SPA	-	-	135	-
PROMON ENGENHARIA	80	-	80	-
GSW	44	-	44	-
DELL COMPUTADORES	14	-	14	-
CAMARA DE COMERCIALIZAÇÃO	6	-	6	-
NOVAÇÃO DISTRIBUIDORA DE	6	-	6	-
POSTO DE COMBUSTIVEL GLOR	4	-	4	-
DELL COMPUTADORES DO BRAS	4	-	4	-
SIDECARD COMERCIO E SERVI	3	-	3	-
SET INFORMÁTICA LTDA - EP	2	-	2	-
OUTROS	62	-	1.243	-
	225	-	42.274	1.461

10. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Contas a receber				
GNA UTE 1 (a)	494	-	-	-
Total	494	-	-	-

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Contas a pagar				
Gás Natural "HoldCo" (b)	-	-	1.280	-
Lakeshore (c)	-	-	-	623
Total	-	-	1.280	623

(a) Assessoria para futuros empréstimos pagos pela GNA Infra x GNA UTE 1.

(b) R\$ 400 valor referente a contrato de comercialização Bolognesi; R\$ 880 custos sobre assessoria de empréstimos pagos pela GNA HoldCo x GNA UTE 1

(c) Assessoria para futuros empréstimos.

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Diretores				
Pró-labore	1.443	-	1.443	-
Bônus	105	-	105	-
Benefícios e encargos	436	-	436	-
Total	1.984	-	1.984	-

11. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
ISS	-	-	1.115	-
INSS terceiros	-	-	1.252	-
ICMS	-	-	62	-
IRRF	110	-	147	-
PIS/COFINS	-	-	22	-
PIS/COFINS/ CSLL	6	-	40	-
	116	-	2.638	-
IRPJ/CSLL	-	-	354	-
Total	116	-	2.992	-

12. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017	30/09/2018	31/12/2017
Bolognesi Energia (*)	-	-	21.234	30.652
AVP – Ajuste a valor presente	-	-	(1.234)	(652)
Total			20.000	30.000
Circulante	-	-	-	10.000
Não circulante	-	-	20.000	20.000
Total	-	-	20.000	30.000

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

(*) No contrato os valores a serem pagos estão divididos em parcelas fixas, já provisionadas no valor de R\$ 30.000, que deverão ser corrigidas, anualmente pelo IPCA até a data do efetivo pagamento e parcelas variáveis que serão reconhecidas no início da operação, serão pagas anualmente, 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 financiamento;
- (+) desembolso de financiamento
- (+/-) variação de contas reserva *

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% ao mês, bem como multa moratória de 2% sobre o saldo devedor.

13. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 30 de setembro de 2018, o capital social da Companhia é de R\$ 250.073, representado por 250.073 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$ 322 em 31 de dezembro de 2017).

b) Adiantamento para future aumento de capital - ("AFAC")

Em 30 de Agosto de 2018, a Companhia teve AFAC no montante de R\$ 87.435.

c) Capital reserve

Em 20 de Agosto de 2018, a controladora Siemens constituiu reserva de capital no montante de R\$ 106.502.

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

14. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	Período de nove meses findo em 30/09/2018	Período de nove meses findo em 30/09/2017	Período de nove meses findo em 30/09/2018	Período de nove meses findo em 30/09/2017
Honorários advocatícios	-	-	(824)	-
Salários e encargos	(5.235)	-	(5.869)	-
Consultoria	-	-	(618)	-
Auditoria	(91)	-	(201)	-
Manutenção/ Suporte TI	(64)	-	(86)	-
Impostos e taxas	-	-	(3)	-
Outros	(90)	-	(124)	-
Total	(5.480)	-	(7.725)	-

15. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	Período de nove meses findo em 30/09/2018	Período de nove meses findo em 30/09/2017	Período de nove meses findo em 30/09/2018	Período de nove meses findo em 30/09/2017
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(3)	-	(6)	-
Comissões e corretagens	-	-	(15)	-
IOF	(261)	-	(281)	-
Juros e multas	-	-	(152)	-
	(264)	-	(454)	-
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	69	-	1.960	-
	69	-	1.960	-
Resultado financeiro líquido	(195)	-	1.506	-

Gás Natural Açú Infraestrutura S.A

16. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Companhia considera que a sua cobertura de seguros é consistente com as de outras empresas de dimensão semelhante operando no setor.

Em 30 de setembro de 2018, as coberturas de seguros são as seguintes:

	Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017
Danos materiais	3.581.974	2.762.453
Responsabilidade civil e Danos ambientais	82.578	-
Lucros cessantes esperados	3.597.154	1.449.121
Transporte de equipamentos importados	1.508.072	-

17. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2018, a Companhia apresentou compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$ 2.433.334 (R\$ 2.331.327 em 31 de dezembro de 2017)

	Consolidado	
	30/09/2018	31/12/2017
Gás Infra	252	1.216
GNA I	2.433.082	2.330.111
Total	2.433.334	2.331.327