

Gás Natural Açú Infraestrutura 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 Infraestrutura 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	704	1.828	22.686	55.255
Depósitos bancários vinculados	4	-	-	200	200
Contas a receber	5	1.100	3.659	835	407
Adiantamentos diversos		16	9	165	61
Impostos a recuperar	7	12	24	1.261	888
Imposto de renda e contribuio social a recuperar	7	121	1	610	490
Despesas antecipadas	6	262	-	164.466	43.715
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	3.514	-
Outros valores a receber		159	-	159	2
Total do ativo circulante		2.374	5.521	193.896	101.018
Não circulante					
Despesas antecipadas	6	-	-	10.663	11.617
Depósitos judiciais		-	-	116	-
Impostos diferidos	8	-	-	14.912	7.019
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	1.518	-
Depósitos bancários vinculados		-	-	10.974	-
Impostos a recuperar		16	-	448	-
Participaes societárias	9	1.215.016	588.016	-	-
Imobilizado	10	651	599	2.513.843	796.758
Intangível	11	-	-	30.919	30.813
Direito de uso	12	-	-	120.376	-
Total do não ativo circulante		1.215.683	588.615	2.703.769	846.207
Total do ativo		1.218.057	594.136	2.897.665	947.225

Gás Natural Açú Infraestrutura 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	33	170	178.223	8.759
Salários e encargos a pagar	14	509	1.043	7.009	5.133
Contas a pagar	5	814	2.212	738.599	19.604
Impostos e contribuições a recolher	15	27	63	6.474	2.497
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	2.224	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher	15	53	-	53	-
Obrigações com terceiros	16	-	-	6.856	9.579
Passivos de arrendamento	12	-	-	10.266	-
Total do passivo circulante		1.436	3.488	949.704	45.572
Não circulante					
Passivos de arrendamento	12	-	-	112.930	-
Provisão para contingências		-	-	386	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	3.383	-
Obrigações com terceiros	16	-	-	16.200	21.385
Total do passivo não circulante		-	-	132.899	21.385
Patrimônio líquido					
Capital social	17	624.120	302.854	624.120	302.854
Reservas de capital		624.120	302.855	624.120	302.855
Ajuste de avaliação patrimonial		(385)	-	(385)	-
Prejuízos acumulados		(31.234)	(15.061)	(31.234)	(15.061)
Total do patrimônio líquido aos acionistas controladores		1.216.621	590.648	1.216.621	590.648
Participação de acionistas não controladores		-	-	598.441	289.620
Total do patrimônio líquido		1.216.621	590.648	1.815.062	880.268
Total do passivo e patrimônio líquido		1.218.057	594.136	2.897.665	947.225

Gás Natural Açú Infraestrutura 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	(148)	(2.247)	(35.843)	(2.550)	(70)	(2.246)	(18.451)	(2.276)
Redução ao valor recuperável de ativos ("Impairment") e outras perdas		-	-	2	(23)	-	-	(1)	(23)
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial		(148)	(2.247)	(35.841)	(2.573)	(70)	(2.246)	(18.452)	(2.299)
Resultado financeiro									
Receitas financeiras	19	44	63	9.584	904	18	54	7.255	891
Despesas financeiras	19	(5)	(261)	(5.643)	(338)	2	121	(4.068)	59
Resultado de equivalência patrimonial	9	(16.011)	179	-	-	(7.849)	463	-	-
Resultado antes dos impostos		(16.120)	(2.266)	(31.900)	(2.007)	(7.899)	(1.608)	(15.265)	(1.349)
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	(53)	-	(53)	(174)	(30)	-	(30)	(174)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	-	-	7.893	-	-	-	3.500	-
Prejuízo do período		(16.173)	(2.266)	(24.060)	(2.181)	(7.929)	(1.608)	(11.795)	(1.523)
Resultado atribuível aos:									
Acionistas controladores		(16.173)	(2.266)	(16.173)	(2.266)	(7.929)	(1.608)	(7.929)	(1.608)
Acionistas não controladores		-	-	(7.887)	85	-	-	(3.866)	85
Prejuízo do período		(16.173)	(2.266)	(24.060)	(2.181)	(7.929)	(1.608)	(11.795)	(1.523)

Gás Natural Açú Infraestrutura 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 período	(16.173)	(2.266)	(24.060)	(2.181)	(7.929)	(1.608)	(11.795)	(1.523)
Itens que não serão reclassificados para o resultado								
Ganho e perda pela realização do hedge	(390)	-	(390)	-	(9.952)	-	(9.952)	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	-	-	-	-	3.251	-	3.251	-
Custo de hedge	4	-	4	-	7	-	7	-
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos de renda e contribuição social	(386)	-	(386)	-	(6.693)	-	(6.693)	-
Total do prejuízo abrangente do período	(16.559)	(2.266)	(24.446)	(2.181)	(14.622)	(1.608)	(18.488)	(1.523)

Gás Natural Açú Infraestrutura 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)

	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	Ágio na emissão de ações	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados			
Saldo em 1º de janeiro de 2018	322	-	13.200	-	-	(51)	13.471	-	13.471
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	(2.266)	(2.266)	85	(2.181)
Aumento de capital - Siemens	68.313	-	-	-	-	-	68.313	-	68.313
Aumento de capital - Controladora	169.605	-	-	-	-	-	169.605	-	169.605
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	70.927	-	-	-	-	70.927	-	70.927
Participação de acionista minoritário - capital	-	-	-	-	-	-	-	157.401	157.401
Saldo em 30 de junho de 2018 (não revisado)	238.240	70.927	13.200	-	-	(2.317)	320.050	157.486	477.536
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	(12.744)	(12.744)	(4.597)	(17.341)
Aumento de capital - Controladora	64.614	(70.927)	-	-	-	-	(6.313)	-	(6.313)
Constituição de reserva de capital	-	-	-	289.655	-	-	289.655	-	289.655
Participação de acionista minoritário - capital	-	-	-	-	-	-	-	68.380	68.380
Participação de acionista minoritário - reserva de capital	-	-	-	-	-	-	-	68.352	68.352
Saldo em 31 de dezembro de 2018	302.854	-	13.200	289.655	-	(15.061)	590.648	289.620	880.268
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	(16.173)	(16.173)	(7.887)	(24.060)
Aumento de capital - Controladora	321.266	-	-	-	-	-	321.266	-	321.266
Constituição de reserva de capital	-	-	-	321.265	-	-	321.265	158.463	479.728
Participação de acionista minoritário - capital	-	-	-	-	-	-	-	158.434	158.434
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	(385)	-	(385)	(189)	(574)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	624.120	-	13.200	610.920	(385)	(31.234)	1.216.621	598.441	1.815.062

Gás Natural Açú Infraestrutura 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	(16.120)	(2.266)	(31.900)	(2.007)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	22	-	2.892	-
Variação monetária	-	-	(482)	-
Provisões	-	-	386	-
Resultado de equivalência patrimonial	16.011	(179)	-	-
Resultado líquido ajustado	(87)	(2.445)	(29.104)	(2.007)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Impostos a recuperar	(177)	(15)	(994)	(256)
Despesas antecipadas	(262)	-	(119.797)	(23.409)
Adiantamentos diversos	(7)	-	(104)	(8)
Outros valores a receber	(159)	-	(157)	(2)
Depósitos bancários vinculados	-	-	(10.273)	(200)
Depósitos judiciais	-	-	(116)	-
Contas a receber	2.559	(494)	(428)	-
Fornecedores	(137)	12	169.464	30.872
Contas a pagar	(1.398)	-	(15.009)	7.841
Impostos e contribuições a recolher	17	82	4.030	2.299
Obrigações com terceiros	-	-	(8.127)	(10.000)
Salários e encargos a pagar	(534)	789	1.876	951
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(185)	(2.071)	(8.739)	6.081
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(74)	(13)	(983.151)	(238.318)
Aquisição de bens do intangível	-	-	(106)	-
Aumento de capital em controlada	(321.669)	(67.596)	-	-
Reserva de capital em controlada	(321.727)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(239.650)	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(643.470)	(307.259)	(983.257)	(238.318)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capital por acionista - controlador	321.266	169.605	321.266	327.006
Aumento de capital por acionista - não controlador	-	68.313	158.434	68.313
Reserva de capital - controlador	321.265	-	321.265	-
Reserva de capital - não controlador	-	-	158.463	-
Adiantamento para futuro aumento de capital - controlador	-	70.927	-	70.927
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	642.531	308.845	959.428	466.246
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(1.124)	(485)	(32.569)	234.009
No início do período	1.828	1.151	55.255	1.411
No fim do período	704	666	22.686	235.420
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(1.124)	(485)	(32.569)	234.009

Notas explicativas às demonstrações financeiras

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

1 Contexto operacional

A Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. (“GNA Infra” ou “Companhia”) foi constituída em 2 de maio de 2017 e em 21 de agosto de 2017 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 Terminal de regaseificação do Açú Ltda. para Gás Natural Açú Infraestrutura Ltda. Possui como controladora direta a Gás Natural Açú S.A. (“Gás Natural”) e controladora indireta Prumo Logística S.A (“Prumo”). A GNA Infra possui investimento societário na UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“GNA I”).

A Companhia e sua controlada 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

Controlada direta	País	Participação acionária	
		30/06/2019	31/12/2018
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	33	52	259	134
Aplicações financeiras				
Aplicações financeiras	-	-	34	-
Operações compromissadas	-	-	16.689	-
CDB's (a)	671	1.776	5.707	55.127
	671	1.776	22.430	55.127
	704	1.828	22.689	55.261
Provisão de perda esperada (b)	-	-	(3)	(6)
Total	704	1.828	22.686	55.255

- (a) O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de junho de 2019 é composto por conta corrente no banco ABC, uma aplicação CDB e uma aplicação compromissada 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	22.430	0,01%	(3)

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 2018, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Ativo:				
Despesas a recuperar				
GNA Infra (a)	-	-	-	188
GNA HoldCo (b)	77	188	485	-
UTE GNA 1 (a)	680	3.252	-	-
UTE GNA 2 (a)	343	219	350	219
Total do ativo	1.100	3.659	835	407
Passivo:				
Contas a pagar				
GNA HoldCo (c)	-	1.639	2.826	18.810
UTE GNA 1 (d)	-	118	-	-
UTE GNA 2 (d)	-	-	-	385
Prumo Logística S.A (c)	492	211	1.116	409
Porto do Açú Operações S.A (c)	322	244	653	-
Siemens Aktiengesellschaft (d)	-	-	733.916	-
BP Global (e)	-	-	88	-
Total	814	2.212	738.599	19.604
Resultado:				
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018 (não revisado)
Custos compartilhados				
GNA HoldCo (e)	(227)	-	(5.490)	-
GNA Infra (e)	-	-	(549)	-
UTE GNA 1 (e)	834	-	834	-
UTE GNA 2 (e)	109	-	116	-
Porto do Açú Operações S.A (e)	(21)	-	(135)	-
Total	695	-	(5.224)	-

- a) Custos compartilhados a receber e gastos referente a obra da Térmica
- b) Custos de transação sobre financiamentos;
- c) Cobrança referente custos compartilhados, timesheet e recuperação de despesas;
- d) Compra de equipamentos da térmica e terminal;
- e) Custos compartilhados de pessoal e administrativos.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018	30/06/2019 (não revisado)	30/06/2018
Diretores				
Pró-labore	(177)	(258)	(1.899)	(258)
Bônus	455	(300)	(300)	(300)
Benefícios e Encargos	(53)	(78)	(574)	(78)
Repasse de custo entre empresas (a)	-	-	-	-
Total	225	(636)	(2.774)	(636)

6 Despesas antecipadas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018	30/06/2019 (não revisado)	31/12/2018
Prêmio de seguros (a)	262	-	29.382	21.459
Custo de transação (b)	-	-	145.747	33.873
Total	262	-	175.129	55.332
Circulante	262	-	164.466	43.715
Não circulante	-	-	10.663	11.617
Total	262	-	175.129	55.332

- (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.

7 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")	7	24	772	635
PIS / COFINS sobre importação	2	-	366	253
PIS / COFINS sobre ativo fixo	3	-	123	-
	12	24	1.261	888
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	121	1	610	490
Total	133	25	1.871	1.378

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	(16.120)	(2.266)	(31.900)	(2.007)
Alíquota imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferido (base x alíquota)	5.481	770	10.846	682
Adições:				
Provisão para PLR	170	-	3.329	-
Provisão para perdas estimadas	-	-	132	-
Despesas pré-operacionais	-	-	7.893	-
Amortização do IFRS 16	-	-	959	-
Equivalência patrimonial	(5.444)	-	-	-
Créditos fiscais sobre prejuízo fiscal não reconhecido	5.221	-	(4.473)	-
Total do Imposto de renda e contribuição social diferido	(53)	-	7.840	-
Corrente	(53)	-	(53)	(174)
Diferido	-	-	7.893	-
Alíquota efetiva	0%	0%	25%	0%

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

Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	Reserva de capital	Ajuste avaliação patrimonial	Prejuízo acumulado
UTE GNA 1	67%	925.802	2.895.304	1.081.847	1.813.457	925.802	925.802	(575)	(37.572)

Investida direta	% de participação	Quantidade ações / quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	Reserva de capital	Ajuste avaliação patrimonial	Prejuízo acumulado
UTE GNA 1	67%	445.698	944.474	66.838	877.636	445.698	445.612	-	(13.674)

b. Movimentações

Investida direta	31/12/2018	Aumento de capital	Reserva de capital	Ajuste avaliação patrimonial	Equivalência patrimonial	30/06/2019 (não revisado)
UTE GNA 1	588.016	321.669	321.727	(385)	(16.011)	1.215.016

10 Imobilizado

	Controladora		
	Gastos de desenvolvimento de projetos	Equipamentos de informática	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2018	-	-	-
Adições	396	218	614
Depreciação	-	(15)	(15)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	396	203	599
Custo	396	218	614
Depreciação acumulada	-	(15)	(15)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	396	203	599
Adições	77	15	92
Baixas	(3)	-	(3)
Depreciação	-	(37)	(37)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	470	181	651
Custo	470	233	703
Depreciação acumulada	-	(52)	(52)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	470	181	651
Taxa de depreciação	0%	20%	

	Consolidado					Total
	Adiantamentos para formação de imobilizado (*)	Obras em andamento e equipamentos em construção (**)	Gastos de desenvolvimento	Móveis e Utensílios	Equipamentos de informática	
Saldo em 1º de janeiro de 2018	8.138	3.922	-	-	-	12.060
Adições	327.177	456.751	396	112	278	784.714
Transferências	(56.822)	56.822	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	(1)	(15)	(16)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	278.493	517.495	396	111	263	796.758
Custo	278.493	517.495	396	112	278	796.774
Depreciação acumulada	-	-	-	(1)	(15)	(16)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	278.493	517.495	396	111	263	796.758
Adições (***)	469.759	1.246.712	77	6	622	1.717.176
Baixas	-	-	(3)	-	-	(3)
Transferências	(731.161)	731.161	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	(8)	(80)	(88)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	17.091	2.495.368	470	109	805	2.513.843
Custo	17.091	2.495.368	470	118	900	2.513.947
Depreciação acumulada	-	-	-	(9)	(95)	(104)
Saldo em 30 de junho de 2019 (não revisado)	17.091	2.495.368	470	109	805	2.513.843
Taxa de depreciação	0%	0%	0%	10%	20%	

(*) 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
Direito de comercialização de energia (*)	23 anos	-	-	30.000	30.000
Licenças de software	5 anos	-	-	919	813
		-	-	30.919	30.813
Total		-	-	30.919	30.813

(*) 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 nos seis meses de 2019 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Consolidado		
	01/01/2019	Amortização	30/06/2019 (não revisado)
Ativos			
Ativo direito de uso – terrenos	123.197	(2.821)	120.376
	123.197	(2.821)	120.376
Passivos			
Passivo arrendamento - circulante	(10.266)		(10.266)
Passivo arrendamento - não circulante	(112.931)		(112.931)
	(123.197)	-	(123.197)
Demonstração de resultado			
Ativo direito de uso - terrenos	-	2.821	2.821
	-	2.821	2.821

Após a análise da aderência da norma IFRS 16, a Companhia identificou apenas o contrato de aluguel do terreno da empresa Porto do Açú Operações S.A 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	33	170	154.190	7.457
Fornecedores estrangeiros	-	-	24.033	1.302
Total	33	170	178.223	8.759

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	315	778	3.679	3.350
Férias	39	27	850	539
Encargos sobre férias	24	15	568	315
13º Salário	20	-	539	-
Encargos sobre 13º Salário	8	-	202	-
INSS	92	210	1.050	801
FGTS	3	5	99	116
Seguros	8	8	16	11
Contribuição sindical	-	-	6	1
Total	509	1.043	7.009	5.133

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	-	-	21	7
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços ("ICMS")	-	-	1.056	115
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	27	59	252	865
PIS/COFINS a recolher	-	-	7	18
PIS/COFINS/ CSLL - Retenção	-	4	142	1.298
IPI a Recolher	-	-	955	-
Impostos sobre Importação a Recolher	-	-	3.378	-
Total	27	63	6.474	2.497
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	53	-	53	-
Total	80	63	6.527	2.497

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 totaliza 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
Gás Natural	9.420	95,03%	4.783	90,66%
Siemens	493	4,97%	493	9,34%
Total	9.913	100,00%	5.276	100,00%

a. Capital Social

Em 30 de junho de 2019, o capital social da Companhia é de R\$624.120, representado por 9.913 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$302.854, representado por 5.276 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:

Saldo Inicial	Acionista		Capital Social
	GNA Infra	Siemens	
01/01/2019	234.541	68.313	302.854
Data da integralização			
08/01/2019	66.235	-	66.235
11/03/2019	33.394	-	33.394
01/04/2019	70.530	-	70.530
16/05/2019	151.107	-	151.107
Total	555.807	68.313	624.120

b. Reserva de capital

Em 30 junho de 2019, a reserva de capital da Companhia é de R\$624.120, onde a GNA Infra possui o montante de R\$610.920 e a Siemens R\$ 13.200 (Em 31 de dezembro de 2018, a GNA Infra possuía R\$ 289.655 e a Siemens R\$ 13.200). Os aportes de aumento de Reserva de Capital efetuados no período estão demonstrados conforme abaixo:

Saldo Inicial	Acionista		Reserva de capital
	GNA Infra	Siemens	
31/12/2018	289.654	13.200	302.854
Data de integralização			
08/01/2019	66.235	-	66.235
11/03/2019	33.394	-	33.394
01/04/2019	70.530	-	70.530
16/05/2019	151.107	-	151.107
Total	610.920	13.200	624.120

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 março 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	320	(2.238)	(21.029)	(2.538)	13	(2.238)	(11.877)	(2.516)
Despesas jurídicas	(59)	-	(2.525)	-	(5)	-	(1.970)	-
Consultoria e auditoria	70	(1)	(953)	(1)	80	(1)	(653)	(1)
Impostos, multas e taxas	(6)	-	(114)	(2)	(5)	-	(42)	-
TI e Telecom	(18)	(1)	(698)	(1)	(4)	(1)	(531)	(1)
Comunicação e assuntos institucionais	(85)	-	(520)	-	(84)	-	(365)	-
Despesas ambientais e fundiárias	65	-	(620)	-	1	-	(349)	-
Viagens	(170)	(6)	(2.310)	(6)	(24)	(6)	(610)	(6)
Serviços administrativos	(155)	(1)	(2.636)	(1)	(31)	(1)	(317)	(1)
Serviços operacionais	(2)	-	(33)	-	-	-	-	-
Seguros	-	-	(148)	-	-	-	(74)	250
Depreciação e amortização	(43)	-	(3.186)	-	(11)	-	(1.338)	-
Despesas gerais e manutenção	(68)	-	(379)	-	1	-	(3)	-
Outros serviços de terceiros	(3)	-	(603)	-	(1)	-	(322)	-
Outras despesas	6	-	(89)	(1)	-	1	-	(1)
Total	(148)	(2.247)	(35.843)	(2.550)	(70)	(2.246)	(18.451)	(2.276)

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	(1)	(1)	(13)	(2)	-	-	(9)	(1)
Comissões e corretagens	(1)	-	(18)	-	-	-	(15)	-
Perda em operações de Hedge (SWAP)	-	-	(1.505)	-	-	-	(1.505)	-
IOF	(1)	(260)	(61)	(265)	3	-	(4)	10
IR sobre remessa ao exterior	-	-	-	-	-	121	-	121
Juros e multas	-	-	(29)	(71)	-	-	(29)	(71)
Variação financeira - IPCA	-	-	(500)	-	-	-	(310)	-
Variação cambial	(1)	-	(4.500)	-	-	-	(3.179)	-
	(4)	(261)	(6.626)	(338)	3	121	(5.051)	59
Receitas financeiras								
Juros sobre aplicações financeiras	43	63	3.136	904	17	54	1.095	891
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	-	-	-	-	-
	43	63	10.567	904	17	54	8.238	891
Resultado financeiro líquido	39	(198)	3.941	566	20	175	3.187	950