

	12 -	M =	
Balanços patrimoniais em 31/12/202 Ativo	2 e 202 <u>Not</u>		2021
Circulante Caixa e equivalentes de caixa	8	93.592	186.963
Depósitos bancários vinculados Clientes	9 11	98.178 123.041	180.958 716.142
Contas a receber–partes relacionadas Estoques	10 12	149.631 191.764	149.374 66.706
Adiantamentos Despesas antecipadas	13	19.917 44.051	3.046 30.033
mpostos a recuperar .R. e C.S. a recuperar	14 14	16	32.288 16
nstrumentos financeiros derivativos Dutros valores a receber	32	3.667 25.590	20.227
otal do ativo circulante ão circulante		752.305	1.385.753
Despesas antecipadas mpostos a recuperar	13 14	2.013 3	48 3
mpostos diferidos nstrumentos financeiros derivativos	15 32	434.943	222.237 1.558
Depósitos bancários vinculados mobilizado	9 16	10.472 4.507.502	10.659 4.822.455
Intangível Direito de uso	17 18	30.268	31.565 1.174.050
otal do não ativo circulante Total do ativo	10	5.288.148 6.040.453	6.262.575 7.648.328
Passivo	Not		2021
assivo Sirculante Fornecedores	19	127.094	174.845
Salários e encargos a pagar Contas a pagar–partes relacionadas	20 10	11.601 191.821	13.496 533.798
Empréstimos e financiamentos mpostos e contribuições a recolher	24 21	3.351.522 5.469	325.176 53.281
Encargos setoriais e benefícios tributários nstrumentos financeiros derivativos	22 32		26.223 2.696
Obrigações com terceiros	23 18	_	272.767
Passivos de arrendamento Dutras Contas a Pagar	10	154.579	156.449 80
otal do passivo circulante lão circulante	40	3.850.848	1.558.811
Fornecedores Contas a pagar–partes relacionadas	19 10	39.725 382.532	131.535
Mútuo–partes relacionadas Empréstimos e financiamentos	10 24	192.443 -	171.568 2.925.867
Encargos setoriais e benefícios tributários Passivos de arrendamento	22 18	32.188 <u>554.929</u>	1.459.152
otal do passivo não circulante Patrimônio líquido	26	1.201.817	4.688.122
Capital social Reservas de capital		925.802 925.802	925.802 925.802
Outros resultados abrangentes Prejuízos acumulados		(1.865) (861.951)	13.131 (463.340)
otal do patrimônio líquido otal do passivo e patrimônio líquido		987.788 6.040.453	1.401.395 7.648.328
Demonstrações dos resultados em 31/12	2/2022 Nota		R\$ 2021
deceita líquida Custo de bens e/ou serviços	27 28	1.120.305	1.267.459 (1.137.927)
Resultado bruto	20 <u> </u>	38.583	129.532
Receitas (despesas) operacionais Despesas gerais e administrativas	29	(34.269)	(30.910)
Redução/Reversão ao valor realizável líquido dos stoques e outras perdas	8 e 12 30	22.596 173	(22.594) 146.324
Outras receitas Outras despesas	30 _		(203.842)
desultado antes do resultado financeiro Resultado financeiro	31	27.083	18.510
Receitas financeiras Despesas financeiras	_	400.495 (1.029.536)	10.576 (553.435)
Resultado antes dos impostos R. e C.S. diferido	15 _	(601.958) 203.347	(524.349) 178.058
Prejuízo líquido do exercício Resultado por ação	-	(398.611)	(346.291)
rejuízo por ação ordinária – básico e diluído em R\$ Demonstrações dos resultados abrangentes er	m 31/1	(0,21528) 2/2022 e 2021	(0,18702)
	11 3 1/ 1	2022	2021
Prejuizo líquido do exercício tens que podem ser subsequentemente		(398.611)	(346.291)
eclassificados para o resultado Perdas em operações hedge			
		(23.466)	
		(23.466) 9.360 (890)	(14.959) (6.800) 841
Custo da reserva de hedge "otal do prejuízo abrangente do exercício	íguido	9.360 (890) (413.607)	(6.800) 841 (367.209)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio l Reserva	íquido	9.360 (890) (413.607)	(6.800 841 (367.209
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju	íquido uste de aliação	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202	(6.800 841 (367.209
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio l Reserva de Capital Agio na Aju Capital emissão ave social de ações patr	ıste de	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos	(6.800) 841 (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju Capital emissão ava de ações patrimônio I Social de ações patrimônio I Prejuízo líquido do exer-	ıste de aliação imonia	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos	(6.800 841 (367.209 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604
Custo da reserva de hedge rotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital emissão ava social emissão de ações patr Prejuízo líquido do exer- ficio – Perdas operações hedge – —	ıste de aliação imonia	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos (9 (117.049) - (346.291)	(6.800 841 (367.209 (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital emissão averações de ações patr Saldo em 1º/01/2021 925.802 925.802 Prejuízo líquido do exercício 925.802 925.802 Prejuízo líquido do exercício 925.802 925.802	ıste de aliação imonia 34.04	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos (117.049) - (346.291) 31 (463.340)	(6.800 84' (367.209 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918 1.401.395
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital social de ações patr de	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos (117.049) - (346.291) 3) - (463.340) - (398.611) 6) - (398.611)	(6.800 84' (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918) 1.401.395 (398.611 (14.996)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital social de ações patr de	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) 3) (463.340) (398.611) 5) (861.951) 22 e 2021 Em	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio liquido 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.395 (398.611 (14.996 987.785
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Social Prejuízo líquido do exercício Perdas operações hedge Demonstrações dos fluxos de caixa em 31. Eluxos de caixa das atividades operacionais	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumula- dos (9 (117.049) - (346.291) 3) - (463.340) - (398.611) 6) - (398.611) 22 e 2021 Em 2022	(6.800 84' (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918 1.401.395 (398.611 (14.996 987.785 MR\$ 2021
Custo da reserva de hedge rotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju Capital emissão ava de ações patr Prejuízo líquido do exer- ficio — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 s acumula- dos (9 (117.049) - (346.291) 8) - (398.611) 5) (861.951) 22 e 2021 Em 2022 (601.958)	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.785 MR\$ 2021
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital emissão de ações patricio de carcício 925.802 925.80	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) - (346.291) (346.340) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (398.612) (5) (861.951) 2022 (601.958) 270.180	(6.800 84' (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.786 MR\$ 2021 (524.349) 87.597
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Social Gerçiuízo líquido do exercício Perdas operações hedge Gerdas operações hedge Gerdas operações hedge Demonstrações dos fluxos de caixa em 31,12/2022 Demonstrações dos fluxos de caixa em 31,12/2022 Demonstrações dos fluxos de caixa em 31,12/2022 Demonstrações dos fluxos de caixa em 31,12/2023 Demonstrações dos	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9 (117.049) - (346.291) 3) - (463.340) - (398.611) 5) (861.951) 22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822)	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio (ade ações hedge patricio (ade ações pat	(20.91) (14.99) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (346.291) (346.3340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044	(6.800 84' (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.786 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Agio na Capital Agio na Capital Social de ações patrirejuízo líquido do exercício — 200 - 200	(20.91) (14.99) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9 (117.049) - (346.291) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291 (20.918) 1.401.395 (398.611 (14.996) 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 51.789
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio erdas operações hedge aldo em 31/12/2021 925.802 9	(20.91) (14.99) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (3) - (398.611) (6) - (398.611) (6) - (2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596)	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.785 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão de ações patrificio escial of patrificio escial	(20.91) (14.99) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (3) (463.340) - (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559	(6.800 841 (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.785 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capi	(20.91) (13.13 (14.99) (1.86) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (346.340) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (398.612) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (463.340) - (398.613) (47.822 e 2021 Em 2022	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquide 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597 151.105
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patrirejuízo líquido do exercício ————————————————————————————————————	(20.91) (13.13 (14.99) (1.86) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) - (346.291) 31 (463.340) - (398.611) 50 (861.951) 22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.976 83.571 422.584 24.377	(6.800 84' (367.209) 22 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.602 (346.291 (20.918 1.401.395 (398.611 (14.996 987.785 MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597 151.105 10.690
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capi	(20.91) (13.13 (14.99) (1.86) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 a cumula-dos (117.049) (346.291) 31 (463.340) (398.611) (3) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquide 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.78! MR\$ 2021 (524.349 87.597 33.0 13.78! 22.594 51.78- 8.03! 2.796 7.288 (597 (597 (597) 151.10! 151.95! 10.690
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patrirejuízo líquido do exercício 925.802 9	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (463.340) - (398.611) (5) (861.951) 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquide 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.78! MR\$ 2021 (524.349 87.597 33.0 13.78! 22.594 51.78- 8.03! 2.796 7.288 (597 (597 (597) 151.10! 151.95! 10.690
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Aglo na Capital Aglo na emissão de ações patrirejuízo líquido do exercício ————————————————————————————————————	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio liquide 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.78! MR\$ 2021 (524.349 87.597 33(13.78! 22.594 51.78- 8.03: 2.796 7.28((597 151.10: 151.95: 10.690 79.21: 62.234
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio de ações hedge de ações hedge de ações de aldo em 31/12/2021 gejs.802 gejs	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (35) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) (27.822 20.875 5.976 5.976 5.976 5.976 (22.596) (861.951) (22.596) (7.822 20.875 5.976 5.976 (22.596) (80.027) 59.434 48.017 382.885	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.788 22.594 51.784 8.038 2.796 7.288 (597 151.108 151.955 10.690 79.213 62.234
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Agio na emissão de ações patrirejuízo líquido do exercício 925.802 925.802 925.802 rejuízo líquido do exercício 925.802 925.802 925.802 rejuízo líquido do exercício 925.802 925.802 925.802 rejuízo líquido do exercício 925.802 925.802 patrido em 31/12/2021 925.802 925.802 percidas operações hedge 925.802 925.802 percidas operações hedge 925.802 925.802 percidas operações hedge 925.802 percidas operações hedge 925.802 percidas operações dos fluxos de caixa das atividades operacionais Prejuízo antes dos impostos ens de resultado que não afetam o caixa: Depreciação e amortização de seguro a pagar rovisão de indenização de seguro a receber biferimento de seguros Redução ao valor realizável líquido dos estoques e erdas /ariação monetária e cambial luros sobre mútuo luros sobre mútuo nefetividade—hedge luros e variação cambial sobre passivo de arrendam luros sobre mútuo nefetividade—hedge luros e variação cambial sobre passivo de arrendam luros apropriados sobre empréstimos bancários canho/Perda hedge Custo de transação Resultado líquido ajustado Aumento) redução de ativos e aumento (reduçã assivos: mpostos a recuperar Despesas antecipadas Clientes estoques ediantamentos	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) (3) - (398.611) (3) - (398.611) (3) - (2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885	(6.800 84' (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.60' (346.291 (20.918 1.401.39! (398.611 (14.996 987.78! MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.78! 22.594 51.78- 8.03s 2.796 7.28! (597 151.10s 151.95! 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.76!
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio de Capital Agio na Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio de Capital Social de Agio na Aju emissão ava de ações patricio de Capital Social de Agio na Aju emissão ava de Agio na Aju emissão ava ava de Agio na Aju emissão ava ava de Agio na Aju emissão de Agio na Aju emissão de Agio na Aju emissão de P25.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 925.802 Perejuízo antes dos impostos em se de resultado que não afetam o caixa: Depreciação e amortização de seguro a pagar rovisão de indenização de seguro a pagar rovisão de indenização de seguro a pagar rovisão de indenização de seguro a receber de Agio na Aju emissão de Agio na Aju	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (346.291) (346.3340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.976 5.976 424.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257)	(6.800 841 (367.209) 12 e 2021 Patrimô- nio líquide 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.786 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597) 151.105 151.955 10.690 79.213 62.234
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Agio na emissão de ações patrirejuízo líquido do exercício 925.802 9	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) - (346.291) 31 (463.340) - (398.611) 30) - (2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (597 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio de Capital Agio na Capital Agio na Aju emissão ava de ações patricio de agio de ações patricio de agio de ações patricio de agio de agio de ações patricio de agio de agio de ações patricio de agio de	uste de aliação imonia 34.04 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5598 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) (19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) 6.605	(6.800 84' (367.209' 12 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291' (20.918' 1.401.395' (398.611' (14.996' 987.788' MR\$ 2021 (524.349) 87.597' 330 13.789 22.594 51.784' 8.035 2.796' 7.286' (597' 151.105' 10.690' 79.213' 62.234' (25.682' (28.226' (716.142' 36.765' (2.725' (94.868' 61.437' 410.418' 51.225' 26.223'
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital Agio na emissão de ações patrimêncio i rejuízo líquido do exercício erdas operações hedge aldo em 31/12/2021 925.802 925.802 925.802 rejuízo líquido do exercício erdas operações hedge aldo em 31/12/2021 925.802 925.802 perciado em 31/12/2022 925.802 925.802 perciado em 31/12/2022 925.802 perciação e amortização de feraultado que não afetam o caixa: Depreciação e amortização de seguro a pagar rovisão de indenização de seguro a receber inferimento de seguros Redução ao valor realizável líquido dos estoques e rerdas /ariação monetária e cambial luros sobre mútuo luros sobre mútuo luros sobre contrato—subordinado OF sobre mútuo luros sobre empréstimos bancários Encargos financeiros / Fee apropriados Sanho/Perda hedge Custo de transação Resultado líquido ajustado Aumento) redução de ativos e aumento (reduçãa assivos: mpostos a recuperar Despesas antecipadas Dilentes Estoques Adiantamentos Outros valores a receber—partes relacionadas mpostos e contribuições a recolher Encargos setoriais e beneficios tributários inquidação de operações de hedge—custo Salários e encargos a pagar	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) (346.291) (31) (463.340) (398.611) (30) (601.958) (601.958) (70.180 (70	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão ava de ações patrejuízo líquido do exercício ————————————————————————————————————	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (35) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.976 5.976 (22.596) (37.822 20.875 5.976 (38.3571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 8.035 2.796 7.286 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju emissão averguízo líquido do exercício 925.802 9	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 acumula-dos (99 (117.049) (346.291) 31 (463.340) (398.611) 5) (861.951) 22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180	(6.800 84' (367.209' 12 e 2021 Patrimô- nio líquided 1.768.604 (346.291' (20.918' 1.401.395' (398.611' (14.996' 987.785' MR\$ 2021 (524.349' 87.597' 330' 13.785' 22.594' 51.784' 8.035' 2.796' 7.288' (597' 151.105' 10.690' 79.213' 62.234' (25.682' (28.226' (716.142' 36.765' (2.725' (94.868' 61.437' 410.418' 51.225' (848'
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na emissão ava social de ações patricio de ações hedge de de aldo em 31/12/2021 gejuízo líquido do exercício de de acida de ações patricio de acida de ações patricio de acida de ações patricio de acida	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 acumula-dos (99 (117.049) (346.291) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (47.822) (47.822) (48.017 (48	(6.800 84' (367.209' 2e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291' (20.918' 1.401.395 (398.611' (14.996' 987.785 MRS 2021 (524.349) 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (597 151.105 10.690 79.213 62.234 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189) (337.391 (805
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital emissão ava social de ações patricio de redas operações hedge diddo em 31/12/2021 925.802 925	(20.91) (13.13 (14.99) (1.86) (12/20)	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.5976 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (503) (18.953) (18.953)	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.786 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 (597) 151.105 (597) 151.105 (1597) (1597) (
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Capital emissão ava de Capital emissão de Capital emissão ava de Capital emissão ava de Capital emissão de Capital emissão ava de Capital emissão ava de Capital emissão de Capital emissão ava de Capital emissão de	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 acumula-dos (99 (117.049) (346.291) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (31 (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (463.340) (47.822) (47.822) (48.017 (48	(6.800 84' (367.209' 2e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291' (20.918' 1.401.395 (398.611' (14.996' 987.785 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (597 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189) (337.391' (805) (94
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Social espatro de acões patricio espatro liquido do exercício 2925.802 925.8	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.5976 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) (19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (503) (19.950) (59.434) (1.895) 669.518 (34.437) (503) (18.953) (53.893)	(6.800) 841 (367.209) 82 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (597) 151.109 151.955 10.690 79.213 62.234 (25.682) (28.226) (716.142 36.765 (2.725) (94.868) 61.437 410.418 51.225 26.223 (848) (220.189) (337.391) (805) (94.685) (94.685)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Reserva de Capital Agio na Social emissão as de ações patricio erdas operações hedge estado em 31/12/2021 925.802 92	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (5) (861.951) (601.958) 270.180 45.822 (45.822) (44.044 (22.596) (27.822 (20.875 5.976 55.976 55.976 (22.596) (37.822 (20.875 5.976 (37.822 20.875 5.976 (43.03) (17.049) (22.596) (45.822) (45.822) (45.822) (45.822) (45.822) (45.822) (45.822) (45.822) (45.823) (45.823) (460.027) (59.3101 (147.559) (4.303) (19.990) (257) (28.417 (23.730) (15.547) (6.605 (59.434) (18.953) (69.518 (34.437) (503) (18.953) (653.893) (144.359) (76.883) (292.464)	(6.800 841 (367.209) 841 (367.209) 12 e 2021 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.785 (398.611) (14.996) 87.597 330 (398.611) (524.349) 87.597 151.105 (527.25) (26.2526) (716.142 36.765) (2.725) (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848) (220.189) (337.391) (805) (94.68.596) (1.173.961) (332.694)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Aglo na Capital Aglo na emissão asocial emissão asocial de ações patricio 25.802 inceptado per ações hedge 25.802 estado em 31/12/2021 estado em 31/12/2021 estado em 31/12/2021 estado em 31/12/2022 estado em 31/12/2	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (35) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.5976 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.540) (59.434) (18.953) (603.893) (144.359) (76.883)	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (194.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 333 2.796 7.288 22.594 51.788 8.035 2.796 7.288 (25.692 (28.226 (716.142 36.765 (2.725) (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (20.189) (337.391 (338.290) 2.074.254 (68.596 (1.173.961) (332.694 (6.231)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Aglo na Capital emissão social de ações patricio de acido em 1º/01/2021 925.802 925.8	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (117.	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 333 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (597 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189 (337.391 (805 (94.68.596 (1.173.961 (332.694 (6.231 (163.173 (180.397 253.774
Custo da reserva de hedge fotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na capital Agio na social de ações patrimônio I grejuízo líquido do exercício de de agrando de a	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 28.3571 422.584 24.377 59.3434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (59.434) (18.953) (69.434) (18.953) (69.4383) (292.464) (25.152)	(6.800 841 (367.209) 841 (367.209) (2 e 2021) (2 e 2021) (346.291) (20.918) (1.401.395) (398.611) (149.96) (87.785) (1524.349) (524.349) (524.349) (524.349) (52.594) (51.785) (2.796) (7.285) (2.796) (1.73.961) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (2.725) (337.391) (805) (2.725) (848) (337.391) (805) (94) (6.231) (163.173) (180.397) (2.774.254) (2.725) (
Custo da reserva de hedge fotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju ava de Capital Agio na Aju ava de Capital Politica de acões patricio de acões p	(20.91) 13.13 (14.99) (1.86/12/20) outras	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (99 (117.049) (117.	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquided 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.786 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597) 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725) (94.868 61.437 410.418 51.225 (848) (337.391 (805) (94) (338.290) 2.074.254 (68.596 (1.173.961) (332.694 (6.231) (163.173 (180.397 253.774 384.838 (223.243) (11.155
Custo da reserva de hedge fotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju na Aju na Social de acões patricio de prejuízo líquido do exercício 925.802 925.	uste de aliação imonia 34.02 (20.91 13.13 (14.99 (1.86 /12/20) de ades ades ades	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 a cumulados (9) (117.049) (346.291) (31) (463.340) (398.611) (3) (398.611) (3) (309.611) ((6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimônio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 333 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 8.035 2.796 7.288 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189) (337.391 (805 (94.685) (1.173.961 (332.694 (6.231 (163.173 (180.397 253.774 384.838 (223.243 (1.155 (4.195
Custo da reserva de hedge fotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju ava social de ações patricio grejuízo líquido do exercício grejuízo antes dos impostos de resultado que não afetam o caixa: Depreciação e amortização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a receber Diferimento de seguros Redução ao valor realizável líquido dos estoques e verdas variação ambial sobre passivo de arrendam Juros sobre mútuo peretividade—hedge Juros e variação ambial sobre passivo de arrendam Juros evariação cambial sobre passivo de arrendam Juros apropriados sobre empréstimos bancários Encargos financeiros / Fee apropriados Ganho/Perda hedge Custo de transação Resultado líquido ajustado Aumento) redução de ativos e aumento (redução assivos: mpostos a recuperar Despesas antecipadas Clientes estoques e ontribuíções a recolher Encargos setoriais e beneficios tributários alquidação de operações de hedge—custo Salários e encargos a pagar Caixa líquido proveniente das (usado nas) ativida peracionais lítuxo de caixa nas atividades de investimentos Pusos de bens do intangível Dorigações com terceiros caixa líquido proveniente (usado nas) atividades necesimento de proveniente de empréstimos Pagamento de principal de empréstimos Pagamento de prose de empresentos Pagamento de lor Caixa líqui	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86//12/20) outras ades ades ades ades ades ades ades ad	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (31 (463.340) (398.611) (35) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 5.596 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.540) (59.434) (18.953) (60.927) 669.518 (34.437) (503) (18.953) (53.893) (144.359) (76.883) (292.464) (25.152) 83.394 (253.774)	(6.800) 841 (367.209) 12 e 2021 Patrimônio líquidod 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597) 151.109 151.955 10.690 79.213 62.234 (25.682) (28.226) (716.142 36.765 (2.725) (94.868) 61.437 410.418 51.225 (28.226) (716.142 36.765 (2.725) (94.868) 61.437 410.418 51.225 (848) (220.189) (337.391) (805) (94) (338.290) 2.074.254 (68.596) (1.173.961) (332.694) (6.231) (163.173' (180.397' 253.774 384.838 (223.243' (1.155) (4.195)
Custo da reserva de hedge fotal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Aju ava social de acões patricio de la decompatricio (Prejuízo líquido do exercício (Prejuízo líquido do exercício (Prejuízo líquido do exercício (Prejuízo líquido do exercício (Predas operações hedge Baldo em 31/12/2021 (Prejuízo líquido do exercício (Predas operações hedge Baldo em 31/12/2022 (Prejuízo líquido do exercício (Predas operações hedge Baldo em 31/12/2022 (Prejuízo antes dos impostos (Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a receber (Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a receber (Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização de seguro a pagar Provisão de indenização (Prejuízo Agio (Prejuízo Agio (Prejuízo Agio (Prejuízo Agio (Prejuízo Agio (Prejuízo Agio (Prejuízo (Pr	uste de aliação imonia 34.04 (20.91: 13.13 (14.99: (1.86/12/20) outras ades a de sixa	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) (346.291) (31) (463.340) (38.611) (3) (398.611) (3) (398.611) (3) (309.61951) (22 e 2021 Em (2022 (601.958) 270.180 270.180 270.180 (22.596) 270.180 (22.596) 270.180 (22.596) 270.180 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 (34.822) 44.044 (22.596) (27.822 20.875 5.976 (34.322) 44.044 (22.596) (37.822 20.875 5.976 (34.322) (4.303) (147.559) (4.303) (19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (6.605 (59.434) (1.895) 669.518 (34.437) (503) (18.953) (53.893) (53.893) (53.893) (144.359) (76.883) (29.464) (25.152) 83.394 (253.774)	(6.800) 841 (367.209) 82 e 2021 Patrimônio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918) 1.401.395 (398.611) (14.996) 987.788 MR\$ 2021 (524.349) 87.597 330 13.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (597) 151.105 10.690 79.213 62.234 (25.682) (28.226 (716.142) 36.765 (2.725) (94.868) 61.437 410.418 51.226 (28.226 (716.142) 36.765 (2.725) (94.868) 61.437 410.418 51.225 (848) (220.189) (337.391) (805) (94) (6.231) (163.173 (163.173 (180.397)
Custo da reserva de hedge otal do prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Agio na Seria de accesso de accesso de Capital Agio na Seria de Capital Agio na Agio na Seria de Capital Se	(20.91) (14.99) (1.86) (12/20) outras ades a ixa de caix	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) (346.291) (31) (463.340) (398.611) (5) (861.951) (22 e 2021 Em 2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) 19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (503) (18.953) (59.434) (1.895) 669.518 (34.437) (503) (18.953) (53.893) (144.359) (76.883) (292.464) (25.152) 83.394 (253.774)	(6.800 841 (367.209) (2 e 2021 Patrimô- nio líquido 1.768.604 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 333 (31.789 22.594 51.784 8.035 2.796 7.288 (5597 151.106 151.955 10.690 79.213 62.234 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189) (337.391) (805 (94.6231 (163.173 (180.397 253.774 384.838 (21.755 (4.195 559.221 186.263
Em MR\$ Capital Agio na Agia Agia na asocial de acões Saldo em 1º/01/2021 Prejuízo líquido do exer- cicio — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	uste de aliação imonia 34.04 (20.91) 13.13 (14.99) (1.86 /12/20) outras ades a de sixa de caixa is, exceptante de caixa is, ex	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (117.049) (346.291) (346.291) (35) (861.951) (22 e 2021 Em (2022 (601.958) 270.180 45.822 (45.822) 44.044 (22.596) 27.822 20.875 5.976 559 83.571 422.584 24.377 59.434 48.017 382.885 (2.906) (60.027) 593.101 (147.559) (4.303) (19.990 (257) 28.417 (23.730) (15.547) (59.434) (18.953) (144.359) (76.883) (292.464) (25.152) 83.394 (253.774)	(6.800 84' (367.209) (2 e 2021) Patrimô- nio líquide 1.768.60' (346.291) (20.918 1.401.39! (398.611 (14.9768) MR\$ 2021 (524.349) 87.59; 336 13.789 22.594 51.784 8.033 2.796 7.288 (597) 151.108 151.95; 10.690 79.21; 62.234 (25.682 (28.226 (716.142 36.76; (2.725) (94.868 61.43; 410.418 51.22; 26.22; (848) (220.189) (337.391 (805) (1.173.961) (332.694) (61.373) (180.397 253.774 384.838 (223.243 (1.155) (4.195) 559.22; 186.22; 186.22; 186.296
Custo da reserva de hedge otal da prejuízo abrangente do exercício Demonstrações das mutações do patrimônio I Reserva de Capital Agio na Agio na social de ações de 25.802 925	outras ades o ixa de caix is, excursion and caix control of the cai	9.360 (890) (413.607) em 31/12/202 Prejuízos acumulados (9) (117.049) (117.	(6.800 841 (367.209 (2.62021 Patrimô- nio líquide 1.768.602 (346.291) (20.918 1.401.395 (398.611) (14.996 987.788 MR\$ 2021 (524.349 87.597 333 13.785 22.594 51.784 8.035 2.796 7.286 (557 151.105 10.690 79.213 62.232 (25.682 (28.226 (716.142 36.765 (2.725 (94.868 61.437 410.418 51.225 26.223 (848 (220.189 (337.391 (332.694 (6.231 (163.173 (180.373 (18

UTE GNA I GERAÇÃO DE ENERGIA S.A.

CNPJ nº 23.449.511/0001-90 Demonstrações dos valor adicionado em 31/12/2022 e 2021 Em MR\$ Receitas Vendas de mercadoria, produtos e serviços 1.270.131 1.270.304 Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços (684.315) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros Perda/recuperação de valores ativos 4.333 (675.563) 594.741 (270.020) Valor adicionado bruto Depreciação, amortização e exaustão /alor adicionado líquido gerado pela Cia. 324.721 /alor adicionado recebido em transferência 400.495 Receitas financeiras I.R. diferido 603.842 928.563 Valor adicionado total a distribuir Distribuição do valor adicionado **Empregados** 9.393 Remuneração direta 3.879 649 13.921 **Tributos** 154.948 114.961 Estaduais 970 270.879 Remuneração de capitais de terceiros 1.029.536 12.838 1.042.374 Remuneração de capitais próprios Lucros retidos/prejuízo líquido do exercício

2033.9.2021.28072. Data de Emissão: 13/08/2021. Vigência: 13/08/2023. b. Conti-Para o exercício de 2022, em decorrência de eventos não recorrentes, foi apurado o to de receita: A receita é reconhecida quando for provável que os benefícios econômindice de Cobertura sobre o Serviço da Dívida ("ICSD") abaixo do limite estabelecido em cos futuros deverão fluir para a Cia. e o valor da receita possa a ser mensurado con cionado na nota explicativa 24. O que ocasionou em um aumento de seu capital circu- de energia elétrica, bem como as demais receitas operacionais da Cia., referentes ac rumentos financeiros que foram mensurados pelo valor justo por meio do resultado e te reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. Despesas estilidados leais podem divergir dessas estimativas. As estimativas sad revisadas de reconhecidas prospectivamente. As elementos revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. As e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem aten nformações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm didos. Despesas de I.R. e C.S. diferido: Ativos e passivos fiscais diferidos são reco feitos significativos sobre os valores reconhecidos nas DFs estão incluídas nas seguin-nhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos entre os valores entre os valores contábeis de ativos entre os valores entre os val es notas explicativas: Nota 15 – reconhecimento de impostos de renda e C.S. diferidos passivos para fins de DFs e os usados para fins de tributação. Um ativo fiscal diferidos mobilizados e intangíveis, bem como a avaliação da recuperabilidade dos ativos; Nota poníveis, contra os quais serão utilizados. A probabilidade de recuperação destes saldos 16.1 – Avaliação de trigger para impairment: principais premissas em relação aos valo-res recuperáveis dos ativos; Nota 25 – Provisões são constituídas para todos os riscos futuras estejam disponíveis e permitam a recuperação total ou parcial destes impostos

dos por qualquer título de direito; comercializar energia elétrica; atividades associadas te de financiamento significativo é inicialmente mensurado pelo valor justo acrescido dos reflete o seu risco de descumprimento (non-persona acte.) O valor justo de mensurado de valor justo acrescido dos reflete o seu risco de descumprimento (non-persona acte.) O valor justo serie de políticas conao serviço de energia elétrica, podendo administrar sistemas de geração e transmissão custos de transação que são que são que são que são a caribúveis à sua aquisição ou energia; construir, manter, operar e explorar terminais de gás natural liquefeito (GNL) não é a valor justo por meio do resultado (VJR). Um contas a receber de partes relaciopassivos financeiros como não financeiros. Quando disponível, a Cia. mensura o valor
e dutos de gás natural: transportar gases e líquidos por dutos de transportar a de transportar de significativo de financeiros de financeiros de litito de um instrumento utilizando o preco cotado pum mercado etivo para esse instru e dutos de gás natural; transportar gases e líquidos por dutos de transporte e de trans- nadas sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instruferência e participar em outras sociedades, bem como representar sociedades nacionais preço da operação. A Cia. deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos mento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo e estrangeiras. Em 28/01/2021 passou a ter como acionistas de controle em conjunto contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Cia. transfere os direitos ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação

ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma tran sação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo t nanceiro são transferidos, ou em que a Cia. não transfere nem retém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade e não detém o controle do ativo financeiro 146.324 Classificação e Mensuração Subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo finan-1.567.536 ceiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA (Valor Justo por meio de outros resultados abrangentes) ou VJR (Valor justo por meio do resultado, con base: no modelo de negócio para a gestão de ativos financeiros; nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. A Cia. mensura o ativo financeiro ao custo amortizado quando: (i) o ativo financeiro for mantido dentro do modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxo de caixa contratual; (ii) os termos contratuais do ativo financeiro darem origem em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre 311.904 o valor do principal em aberto. O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por (87.597) meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo 224.307 por meio de outros resultados abrangentes. Entretanto, no reconhecimento inicial, a Cia pode irrevogavelmente designar um ativo financeiro que, de outra forma, satisfaz os requisitos para serem mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR 178.058 se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra 160.668 forma poderia surgir. Os ativos financeiros não são reclassificados após seu reconheci 384.975 mento inicial, a menos que a Cia. altere seu modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, caso em que todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no 1 dia do 1º exercício subsequente à mudança no modelo de negócios. Ativos financeiros 8.005 – Mensuração subsequente e ganhos e perdas: Ativos financeiros a VJR: Esses 3.414 ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo 475 juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado. Ativos financeiros a Cus 11.894 to amortizado: Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado: utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por 156.164 Impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o Impairment são reconhe-38.761 cidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no 296 resultado. (ii) Passivos Financeiros: Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou VJR. Um passivo financeiro é classificado ao VJR se for classificado como mantido para negociação, caso seja um derivativo ou caso seja 525.468 designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os passivos financeiros ac (1.317) VJR são mensurados pelo valor justo e os ganhos e perdas líquidos, incluindo qualque despesa de juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são 524.151 subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efe tiva de juros. Despesas com juros e ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. A Cia. deixa de conhecer um passivo financeiro quando suas obrigações contratuais são baixadas ou canceladas ou expiram. No não reconhecimento de um 928.563 384.975 passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga empresas: Gás Natural Açu Infraestrutura S.A. ("GNA Infra"), Siemens Participações (incluindo quaisquer ativos não monetários transferidos ou passivos assumidos) é recontra de contra as empresas: Gás Natural Açu Infraestrutura S.A. ("GNA Infra"), Siemens Participações
Ltda ("Siemens") e SPIC Brasil Energia Participações S.A. ("SPIC"), subsidiária da State Power Investment Corporation da China. A UTE GNA I opera (i) uma usina termelétrica de ciclo combinado a gás de cerca de 1.338 MW que atenderá às obrigações
contratuais da UTE Novo Tempo derivadas de seus contratos de comercialização de energia; (ii) um terminal de regaseificação de GNL ("Terminal de Regaseificação"), o
qual disponibilizará capacidade para importar gás natural para o Projeto GNA I, para
futuras usinas de energia, e para outros projetos potenciais na área Industrial do Porto
do Açu. A empresa faz parte do desenvolvimento do chamado "Açu Gás Hub", localizado estrategicamente no nordeste do RJ, que pretende oferecer uma solução logística
o tiem coberto e o instrumento de cobertura, incluindo se as alterações nos fluxos de
eficiente para a comercialização e o consumo de gás natural e seus produtos. A usina
de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autotermelétrica UTE GNA I, em conjunto com o Terminal de Regaseificação de GNL e a
Linha de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autotermelétrica UTE GNA I, em conjunto com o Terminal de Regaseificação de GNL e a
Linha de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autotermelétrica utra em 16/09/2021, a UTE GNA I iniciou sua operação
o mercial permanecendo em despacho até a primeira quinzena de fev/2022, período
no qual disponibilizar a capacidade para importar gás natural e seus projetos GNA I, em conjunto com o Terminal de Regaseificação de GNL e a
Linha de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autotem coberto e o instrumento de cobertura devem compensar-se mutuamentem de fuxo de caixa. Quando um derivativo é designado como instrumento de
rizações regulatórios, em 16/09/2021, a UTE GNA I iniciou sua operação
o valor presente, desde a designação do hedge. Qual no qual a ONS ná solicitou a interrupção do despacho em razão do aumento dos níveis no valor presente, desde a designação do hedge. Qualquer parcela ineficaz de mudande armazenamento em todos os subsistemas do SIN (Sistema Interligado Nacional), ças no valor justo do derivativo é reconhecida imediatamente no resultado. Se o hedge especialmente nos subsistemas SE/CO, NE e N. A UTE GNA I encontra-se em discus- não mais atender aos critérios de contabilidade de hedge ou se o instrumento de hedge som a BP Gas Marketing ("bpGM") — parte do grupo econômico BP, seu fornecedor for vendido, rescindido, exercido ou expirar, a contabilidade de hedge será descontinude gás natural liquefeito, acerca da interpretação do mecanismo de precificação do LNG ada prospectivamente. b. Imobilizado: b1. — Imobilizado em operação e administra-Sale and Purchase Agreement, celebrado por e entre a bpGM e a Cia., em 17/11/2017. A Cia. segue cumprindo todas as obrigações previstas nos contratos celebrados com a custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitablem. Nesse espírito, a Cia. pagou, em 07/03/2022 e 11/03/2022, os valores em discustados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por recuperável (Impairment). Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (comprocedimento arbitral contra a "bpGM" com o objetivo de discutir os valores cobrados ponentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um procedimento arbitral contra a "bpGM" com o objetivo de discutir os valores cobrados ponentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na ellenação de um procedimento para provisoriamente pela UTE GNA I em relação a certas cargas de item do imobilizado são reconhecidos no resultado. Depreciação: A depreciação é GNL utilizadas em atendimento às notificações de despacho do Operador Nacional do calculada para amortizar o custo de items do ativo imobilizado, líquido de seus valores Sistema ("ONS"), po âmbito do LNG Sale and Burghaco Agraement ("LNG CRA"), et a residuais estimados utilizandos exácted inportante de la ligação de seus valores sistema ("ONS"), po âmbito do LNG Sale and Burghaco Agraement ("LNG CRA"), et a residuais estimados utilizandos exácted inportante de la ligação de seus valores sistema dos utilizandos exácted inportante de la ligação de seus valores sistema de la ligação Sistema ("ONS"), no âmbito do LNG Sale and Purchase Agreement ("LNG SPA") e do residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens Short Term LNG Sale and Purchase Agreement ("LNG SPA") e do residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens Short Term LNG Sale and Purchase Agreement ("Short Term LNG SPA"), ambos celebrados entre bpGM e a UTE GNA I. Por fim, em 01/03/2023 a UTE GNA I apresentou do ativo imobilizado em uso são as seguintes: Móveis e utensílios: 10 anos; Equipamensuas alegações iniciais ao Tribunal Arbitral, e em 14/06/2023 a bpGM apresentará sua defesa. A Cia. informa que a propositura do procedimento arbitral não resultará em impacto nas operações do projeto, ou na continuidade do fornecimento de GNL nos termos do LNG SPA. a. Licencas e autorizações: A Cia. possui licencas ambientais para eté litens de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. Edificação Obras atrictions de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. Edificação Obras atrictions de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. Edificação Obras atrictions de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. Edificação Obras atrictions de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. Edificação Obras atrictions de Imphilizado (operação) / Tempo de depreciação. pacto nas operações do projeto, ou na continuidade do fornecimento de GNL nos termos de vidad una estuvo durante de exercición de 2021 para avallado infobilizado entreperação. do LNG SPA. a. Licenças e autorizações: A Cia. possui licenças ambientais para até ltens de Imobilizado (operação) / Tempo de depreciação: Edificações, Obras civis 1,3 GW em termelétrica em ciclo combinado. Descrição: Licença prévia e de instalação e benfeitorias: 23 anos; Máquinas e equipamentos: 6 a 23 anos; Móveis e utensílios: 6 aprovando a concepção localização, e implantação de canteiro de obras temporário e a 23 anos; Servidões: 23 anos; Softwares: 5 anos. Veículos: 7 anos. b.2 – Peças soárea aproximadamente 65.000m², contemplando a supressão de 277 indivíduos arbóberos altivos isolados em área de 5,89ha de pasto e de 0,06ha de cercas vivas de espécia sobressalentes Subarea de sobre sobre sa cumulada en unisquer perdas acumuladas por redução ao valor recumerável (Impaio reos nativos isolados em area de 5,89ha de pasto e de 0,06ha de cercas vivas de espélentes são reconhecidas pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação cie exótica Euphorbia tirucalli (gaiolinha) e agrupamentos de espécie exótica Syzygium acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (Impaircumini (jamelão). Documento: LPI nº IN047115. Data de Emissão: 12/11/2018. Vigência: 12/11/2023. Descrição: Licença de Operação para Linha de Transmissão Açu-Campos de 345 kV, com aproximadamente 52 km de extensão e a subestação ou TEN Novo Tempo GNA II (UTE GNA I). Documento: LO Nº IN006540. Data de Emissão: 26/05/2020. Vigência: 26/05/2030. Descrição: (i) Ficam excluídas as condições de validade nº 15 e 21. (ii) Fica incluída a condição de validade nº 41: 41-Atender à Resolução INEA nº 64/2012, que dispõe sobre a apresentação de Inventário de Emissão. ue validade n° 15 e 21. (II) Fica incluida a condição de validade n°41: 41-Atender à Re- anos, devido elas fazerem parte de um conjunto de peças que formam uma turbina a solução INEA n° 64/2012, que dispõe sobre a apresentação de Inventário de Emissão vapor. c. Intangível: Os ativos intangíveis estão demonstrados pelos custos de aquiside Gases de Efeito Estufa para fins de licenciamento ambiental no RJ. (iii) Ficam alteração, deduzidos da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável das as condições de validade n° 8, 14, 17, 32.6 e 32.7: 8- A empresa deverá exigir, via de ativos (impairment), quando aplicável. O direito de comercialização de energia possui contrato, a vinculação das empresas terceirizadas ao PROCON FUMAÇA PRETA taxa de amortização que representam sua vida útil-econômica, limitada ao prazo de (Resolução CONEMA Nº. 58/13) e enviar anualmente cópia ao INEA. Caso possua ou vencimento do contrato de *Power Purchase Agreement* (PPA). As vidas úteis estimadas venha a adquirir frota veicular a diesel própria, deverá atender à NOP-INEA-14. 14- do ativo intangível são as seguintes: Licença de uso de Software: 5 anos; Direito de Atender à NOP IN-A-01: Programa de monitoramento de emissões de fontes fixas para exploração: 23 anos. d. Redução ao valor recuperável ("impairment"). Ativos pão Atender à NOP IN-A-01: Programa de monitoramento de emissões de fontes fixas para exploração: 23 anos. d. Redução ao valor recuperável ("impairment"): Ativos não a atmosfe-a-PROMON AR, aprovada pela Resolução CONEMA N° 84/2018, monitor ando, semestralmente, as chaminés dos geradores de energia elétrica, para os parâreros: Os valores contábeis dos ativos não financeiros com vida útil definida são renderas. Particulado Total (MDT) Ovidos de Nitrosõpia (NOV) a Ovidos da Esta Red Ingrável. Casa coorre tal indicação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. metros: Material Particulado Total (MPT), Óxidos de Nitrogênio (NOx) e Óxidos de En-recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. vofre (SOx). 17- Aferir níveis de pressão sonora utilizando metodologia atualizada No caso de ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é estimado no caso de ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é estimado. anualmente. No caso de ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recupe 2020, 32.6- Realizar campanhas semestrais para os Programas de Monitoramento da é estimado anualmente. Uma perda por redução no valor recuperável e reconhecida se Fauna Terrestre, Monitoramento da Biota Marinha, Monitoramento de Cetáceos e Mo- o valor contábil do ativo ou Unidade Geradora de Caixa ("UGC") exceder o seu valor interrestre, Monitoramento das Reinha Marinha, Monitoramento de Cetáceos e Mo- o valor contábil do ativo ou Unidade Geradora de Caixa ("UGC") exceder o seu valor interrestre, Monitoramento das Reinha Marinha nitirgação ambiental e evitar a formação de horizonte luminoso, conforme determina a o valor justo menos despesas de venda. Ao calcular o valor em uso, os fluxos de caixa e contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa e contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa e contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa e contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa de contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa de contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa de contarán en 11 de valor em uso, os fluxos de caixa de contarán en 11 de valor en 1 igua e unidade de dessalinização, prédios administrativos, oficina, contêineres, sala de dualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso estocagem e laboratório), além da realização de captura, transporte, resgate e monito- contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos amento de fauna silvestre, na FAZENDA SACO DANTAS, S/N, AREA 1 E AREA_2— ou grupos de ativos. Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no reJTE GNA—I—PRAIA DO AÇU, município SÃO JOÃO DA BARRA. **Documento:** LO Nº sultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução N051787. Data de Emissão: 08/12/2020. Vigência: 08/12/2028. Descrição: Autori- de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e subsequentemente na zação de Supressão de Vegetação de 0,068 ha, cuja localização encontra-se delimita- redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata. Uma da pelas seguintes coordenadas, em projeção UTMatumtum. Documento: ASV Nº perda por redução ao valor recuperável relacionada a outros ativos (exceto ágio) é renuldade operacional: As informações financeiras foram preparadas com base na bil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor continuidade operacional, o que pressupõe que a Cia. obterá recursos financeiros sufi- não tivesse sido reconhecida. Ativos financeiros não-derivativos: A Cia. reconhece cientes para gerar fluxo de caixa futuro. A Cia. auferiu prejuízo líquido no montante de provisões para perdas esperadas de crédito sobre: Ativos financeiros mensurados ac R\$ 398.611 para o período findo em 31/12/2022 (e prejuízo líquido de R\$ 346.291 em custo amortizado; Investimentos de dívida mensurados ao VJORA; e Ativos de contra 1/12/2021), e nessa data, o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ to e. Estoques: Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valo 098.543 (o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ 173.058 em 31/12/2021). realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio. f. Reconhecimen contrato no montante de 1,10 vezes. Devido à quebra de covenant, a Cia. fez a transfeéncia do empréstimo que estava no passivo não circulante para o passivo circulante no
montante de R\$3.062.751 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.751 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.752 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.751 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.752 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de R\$3.062.753 em função do não atingimento do covenants, conforme menmontante de 1,10 vezes. Devido à quebra de covenant, a Cia. fez a transfede reconhecida no resultado seguindo IFR\$ 15 e de acordo com as regras do mercado
de energia e contrato de concessão. g. Impostos sobre vendas: As receitas de vendas cionado na nota explicativa 24. O que ocasionou em um aumento de seu capital circullante líquido negativo. Esse aumento não gera incerteza sobre a continuidade operaciolante líquido negativo. Esse aumento não gera incerteza sobre a continuidade operaciolante líquido negativo. Esse aumento não gera incerteza sobre a contribuição de capital dos
seguintes pontos: • Comprometimento de contribuição de capital dos
seguintes alíquotas básicas: Programa de Integração Social (PIS): 1,65% (regime não
acionistas conforme previsto contratualmente em prazo e montante para curar o covecumulativo); Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS): 7,60%
nant, evitando o inadimplemento perante dívida; • Com a entrada em operação comer(regime não cumulativo); Esses tributos são deduzidos das receitas operacionais da
cial da UTE GNA II (prevista para 2025), haverá o compartilhamento de custos a partir
Cia., as quais estão apresentadas na demonstração de resultado pelo seu valor líquido. do seu comissionamento (em meados de 2024), o que irá gerar uma diminuição dos sustos da Cia.; A avaliação dos fluxos de caixa futuros demonstra que a Cia. terá geração de caixa suficiente para pagamentos das parcelas da dívida e de seus comprobes. h. Pesquisa e desenvolvimento (encargos setoriais); As empresas reguladas missos. Com todos os pontos citados acima a Administração não recordos escadas e obrigatorio do do otra do o contra do contra do contra do o contra do cont issos. Com todos os pontos citados acima, a Administração não reconhece incerteza pela ANEEL têm a obrigatoriedade de atendimento à Lei nº 9.991, de 24/07/2000, e, por sobre a capacidade operacional da Cia.. 2 Base de preparação: Declaração de conisso, devem aplicar anualmente o percentual de 1% de sua receita operacional líquida
formidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC): As DFs individuais — ROL para elaboração e execução de projetos de P&D do setor elétrico. i. I.R. e C.S.:
foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP)

O I.R. e a C.S. do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas
a as DEs consolidados foram preparados do acordo com base nas alíquotas e as DFs consolidadas foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* para I.R. e 9% sobre o lucro tributável para C.S. sobre o lucro líquido, e consideram a (IFIXS) en lludas pelo international Accounting Standards Board Pela I.N. e 970 sobre o fudro indudave para C.S. sobre o fudro inquido, e consideram a (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). A emissão compensação de prejuízos fiscais e base negativa de C.S., limitada a 30% do lucro rea das DFs foi autorizada pela Administração da Cia. em 30/03/2023. Detalhes sobre as do exercício. A despesa com I.R. e C.S. compreende os impostos de renda e C.S. corpolíticas contábeis da Cia. estão apresentadas na nota explicativa 6. 3 Base de menrentes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultas suração: As DFs foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de insultanção do a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamentes do a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamentes do a menos que estejam relacionados a combinação de negócios ou a itens diretamentes do a menos que estejam relacionados a combinação de negócios ou a itens diretamentes. instrumentos financeiros a valor justos por de outros resultados abrangentes. **A Moeda** de l.R. e C.S. corrente: A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a recefuncional: Estas DFs estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Cia... ber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos imTodos os saldos foram a rredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indipostos a pagar con relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos corcado de outra forma. 5 Uso de estimativas e julgamentos: Na preparação destas DFs, rentes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou
a Administração utilizou in ugamentos e a estimativas cua efetam o entigação destas DFs, rentes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou
a Administração utilizou in ugamentos e a estimativas cua efetam o entigação destas DFs, rentes a pagar pola receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou contábeis da Cia. e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas são revisadas de mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual as diferenças temporárias e os reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não rejuízos fiscais possam ser utilizados; Notas 16 e 17 – definição da vida útil dos ativos utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão dis referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com o saldo do ativo é reduzido ao montante que se espera recuperar. j. Provisões: As certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das provisões são reconhecidas em função de um evento passado quando há uma obriga-evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões ção legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a evidência de um requiso construtivo que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a evidência de um requiso constituir que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a evidência de um requiso constituir que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a evidência de um recente constituir que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a evidência de um recente constituir que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável mais recentes nos tribunais e sua relevência no ordonomente invídios have a extensiva de la constitución mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a a exigência de um recurso econômico para liquidar esta obrigação. Quando aplicável, avaliação dos assessores jurídicos externos. 6 Principais políticas contábeis: A Cia. as provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de desembolso de caixa aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exerfuturos esperados a uma taxa que considera as avaliações atuais de mercado e os riscos sobre por considera de considera ícios apresentados nestas DFs, salvo indicação ao contrário. a. Instrumentos finan- específicos para o passivo. k. Receitas e despesas financeiras: A receita e a despesa ce**iros: (i) Ativos financeiros:** Os ativos financeiros incluem caixa e equivalente de de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. I. Mensuração aixa, clientes, contas a receber entre partes relacionadas e derivativos. A Cia. reconhede sociedade empresarial limitada para sociedade por ações de capital fechado. Tem ce os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos pela transferência de um passivo, em uma transcerio de capital fechado. Tem ce os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos pela transferência de um passivo, em uma parte das dispomercado na data de mensuação, em uma capacidos societário estudar, planejar, projetar, construir, operar, manter e explorar financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Cia. se torna uma parte das dispomercado na data de mensuação, em uma capacidos ou autorizarado na data de mensuação, em uma capacidos ou autorizarado na data de mensuação, em uma capacidos ou autorizarado na data de mensuação, em uma capacidos ou qual a Cia. tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo dos por qualquer título de direito; comercializar energia elétrica: atividades associadas te de financiamento significativo é inicialmente mensuado pala valor interescencial des reflete o seu risco de descumprimento (non portemento). Um ativo financeiro que não possua um componen-



GNA

de forma contínua. Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Cia. utiliza **Contas a pagar** técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimi- **Contas a pagar–transações–circulante** zam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação. Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Cia. mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda. A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação—ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Cia. determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preco da transação. Posteriormente, essa diferença entre o BP Global – Controlada do acionista minoritário rença é reconhecida no resultado numa paça adequada ao longo da vida do instrumento en controlada do acionista minoritário rença é reconhecida no resultado numa paça adequada ao longo da vida do instrumento en controlada do acionista minoritário rença é reconhecida no resultado numa paça adequada ao longo da vida do instrumento en controlada do acionista minoritário rença é reconhecida no resultado numa paça adequada ao longo da vida do instrumento en controlada do acionista minoritário rença entre o controlada do acionista minoritário renca entre o c to, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro. m. Moeda estrangeira: Transações em moeda estrangeira: Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da Cia. pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado. n. Arrendamento: No início de um contrato, a Cia. avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Cia. utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2)/IFRS 16. Esta política foi aplicada aos contratos celebrados a partir de 1º/01/2019. (i) Como arrendatário: A Cia. reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrenda-mento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está locali-zado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. Os prazos dos contratos de arrendamento vigentes em 2022 são: FSRU: 23 anos; Terreno: 23 anos; Sala Comercial: 5 anos. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Cia. A Cia. determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando ná uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Cia. alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa apropriação de juros. Esses mútuos não possuem vencimento e são indexados a 100% maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de CDL Veia movimentação abaixo: uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. A Cia. apresenta ativos de direito de uso de arrendamento em "direito de uso" e passivos de arrendamento em "passivos de arrendamento" no balanço patrimonial. Arrendamentos de ativos de baixo valor: A Cia. optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos com valores abaixo de USD 5 mil e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. A Cia. reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. **o. Informações** por segmento: A Cia. opera um único segmento operacional geração de energia a gás. O segmento foi definido com base no produto e serviço prestado e reflete a estrutura utilizada pela Administração para avaliar o desempenho da Cia. no curso normal de suas operações. Os órgãos responsáveis por tomar as decisões operacionais, de alocação de recursos e de avaliação de desempenho, incluem as Diretorias Executivas e o Conselho de Administração. 7 Novas normas e interpretações ainda não efetivas: Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º/01/2022. A Cia. não adotou essas normas na preparação destas DFs. As seguintes normas alteradas e interpretações estão sendo avaliadas pela Cia., que não espera impactos significativos nas DFs: • CPC 50 / IFRS 17 Contratos de Seguros; • Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2); • Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/IAS 8). • Classificação dos passivos como circulante e não circulante (alterações ao CPC 26/IAS 1); • Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12).

2022 45.363 8 Caixa e equivalente de caixa 40.872 Aplicações financeiras Aplicações financeiras Provisão de perda esperada (a)

O saldo de caixa e equivalente de caixa em 31/12/2022 é composto por conta corrente Client nos bancos Santander, Bradesco, Banco do Brasil, BTG Pactual e Citibank (onshore e Total offshore), e aplicação em CDB no Citibank, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. (a) As perdas financeiras estimadas foram calculadas com base nas taxas de valor. (a) Repulsión de caixa e estão sujeitas a um combato de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. (a) Portada de caixa e estáo sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. (a) Majores referentes a venda de energia elétrica no Mercado Regulado; (b) Valores tendo iniciado suas operações em 16/09/2021.

Obras em Benfeitoria Imobiliperda de um estudo de Corporate Default publicado pela S&P em 03/04/2022, referente a 15 anos de dados coletados pela mesma sobre o risco de default de empresas em cada nível de rating. O caixa e equivalentes de caixa são detidos com contrapartes bancárias e financeiras, que foram agrupados em 5 níveis, separados entre AAA e BB de acordo Saldo em 31/12/2020 com seu rating na Fitch Ratings, Moody's e Standard & Poor's. Conforme apresentado na tabela abaixo, as contrapartes em que a Cia. possui saldos em aberto em 31/12/2022 Baixas são classificadas em AAA, com base na média de suas classificações nas empresas Transferências de rating listadas acima. A posição de perda estimada no caixa e equivalentes de caixa Depreciação foi calculada com base na taxa de perda esperada de 12 meses e reflete os prazos de Saldo em 31/12/2021 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 93.611 0.01% (19 (1) Taxa de Perda considera o Global Corporate Average Default Rate para 1 ano divulgado pela S&P em 03/04/22. A movimentação da perda estimada no ano foi: Saldo em 31/12/2020

Saldo em 31/12/2021 Reversão Saldo em 31/12/2022 (19)9 Depósitos bancários vinculados Depósito NTN-B (a) Depósito para serviço da dívida (b) Circulante Não circulante

quantidade de títulos não sofreu alteração desde á aquisição. (b) Em dezembro de 2022 de ativos, a Administração avalia a recuperabilidade dos seus ativos quando existirem a e 2021, a GNA l fez a transferência de caixa e equivalentes de caixa para o depósito de indicativos de desvalorização, de forma a verificar potenciais perdas por incapacidade serviço da dívida para efetuar parte da liquidação vincenda em 02/01/2023 e 03/01/2022 de recuperação dos valores contábeis. Em face a discussão com a BP Gas Marketing respectivamente. A movimentação em 31 de dezembro 2022 do título foi:

Títulos públi-Depósito cos federais (NTN-B 2035) vinculado Saldo em 1º/01/2021 Depósito para serviço da dívida (fluxo de 180.958 Recebimento de juros (fluxo de caixa) (561)Provisão de iuros (nota 31) Saldo em 31/12/2021 180.958 Pagamento para serviço da dívida (fluxo de (180.958)caixa) Depósito para serviço da dívida (fluxo de Recebimento de juros (fluxo de caixa) (614)

da Cia. estabelece diretrizes que visam assegurar que as transações entre a Cia. e suas patrimonial, demonstração de resultado do exercício e fluxo de caixa. Para o longo, partes relacionadas sejam realizadas no melhor interesse da GNA, com independência prazo o modelo financeiro da Cia. considera os valores-base do exercício orçamentário e transparência, de forma a prevenir situações de potencial conflito de interesses quando sendo reajustados com base em suas premissas contratuais específicas e índices proda realização de operações envolvendo partes relacionadas. Além disso, o Código de jetados nos cenários macroeconômicos adotados, até a data fim dos CCEARs, maio Conduta da GNA estabelece regras com o objetivo de prevenir situações de conflito de de 2044. No exercício findo em 31/12/2022, não ocorreram alterações significativas nas interesses envolvendo qualquer colaborador da Cia., as quais são aplicáveis a todos os projeções, incluindo premissas macroeconômicas do modelo financeiro, que gerassem colaboradores e stakeholders da GNA. Em conformidade com a Lei das S.A., os mem- novo indicativo para teste de valor recuperável nesse exercício. Em 31/12/2022 e 2021, bros do Conselho de Administração da Cia. estão proibidos de deliberar sobre qualquer a Cia. não identificou a necessidade de constituição de provisão para recuperabilidade matéria ou de atuar em quaisquer operações ou negócios nos quais tenham interesses de seus ativos da UTE GNA I. conflitantes com os da Cia.. Os principais saldos de ativos e passivos em 31/12/2022 e 31/12/2021, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, são decorrentes de transações da Cia. com empresas sob controle comum, acionistas, membros da Administração e outras partes

Ativo:	2022	2021
Contas a receber–circulante		
GNA Infra – Controlador em conjunto (a)	248	173
GNA HoldCo – Acionista indireto (a)	424	353
UTE GNA II – Sob controle comum (a)	2.715	2.604
Siemens Energy – Acionista indireto (g)	146.244	146.244
Total do Ativo	149.631	149.374

UTE GNA I GERAÇÃO DE ENERGIA S.A. CNPJ nº 23.449.511/0001-90

289 12

1.887

19.085

27 173

10.918

82.075

63 522

(5.081)

(6.890)

(20.875)

(210)

(5.766)

1.720

(37)

25.881

192.443

demonstradas abaixo:

13 Despesas antecipadas

Créditos com terceiros (P&D) (b)

Prêmio de seguros (a)

GNA HoldCo – Acionista indireto (a) GNA Infra – Controlador em conjunto (a) UTE GNA II - Sob controle comum (a) Porto do Açu Operações S.A – Investida do acionista (b) e (f) Siemens Aktiengesellschaft – Parte do grupo econômico da Siemens Par, a qual é controlador em conjunto (c) e (j) BP Global – Controlada do acionista minoritário da acionista majoritária (d) Reserva Ambiental Fazenda Caruara – Investida do acionista (e) Águas Industriais do Açu S/A – Investida do acionista (h)

BP Global – Controlada do acionista minoritário da acionista

Contas a pagar-contrato subordinado-não circulante Porto do Açu Operações S.A – Investida do acionista (i) Siemens Ltda (i) – Parte do grupo econômico da Siemens Par, a qual é controlador em conjunto Siemens Energy – Acionista indireto (i) BP Global – Controlada do acionista minoritário da acionista

Contas a pagar-mútuo-não circulante GNA Infra - Controlador em conjunto (I) Siemens Participações – Controlador em conjunto (I)

SPIC Brasil – Controlador em conjunto (I) Total Resultado: Gastos compartilhados GNA HoldCo – Acionista indireto (a) GNA Infra – Controlador em conjunto (a) UTE GNA II – Sob controle comum (a) Prumo Logística S.A – Controladora do acionista indireto (b) Porto do Açu Operações S.A – Investida do acionista (b) e (f)

Outros resultados mens Energy – Acionista indireto (g) **Despesas Financeiras – juros sobre mútuo** GNA Infra – Controlador em conjunto (I) Siemens - Controlador em conjunto (I) SPIC Brasil - Controlador em conjunto (I)

Despesas Financeiras – juros sobre contrato subordinado Porto do Açu Operações Ś.A – Investida do acionista (i) BP Global – Controlada do acionista minoritário da acionista

(a) Contrato de compartilhamento de gastos com pessoal e outras despesas entre as ISS a recuperar empresas do Grupo GNA; (b) Estorno da provisão de gastos do compartilhamento de despesas com pessoal e outras despesas gerais ocorridas entre UTE GNA I x Porto do Açu x Prumo; (c) Contratos EPC UTE / O&M e LTMP UTE; (d) Valores referentes ao I.R. e C.S. a recuperar I.R. e C.S. ("IRPJ/CSLL") Contrato de Fornecimento de Gás Natural; (e) Prestação de serviços na reserva Caruara referente ao controle de mudas; (f) Rateio de gastos com ações humanitárias COVID-19 Ativo não circulante entre as empresas Porto do Açu x UTE GNA I x Ferroport x Vast e serviços portuários I.R. e C.S. a recuperar de Delay liquidated Damagas (indenização referente I.R. e C.S. a recuperar da FSRU. (g) Reconhecimento de *Delay Liquidated Damages* (indenização referente ao atraso da entrada operação comercial conforme estabelecido em contrato EPC) em dezembro de 2021; (h) Valor referente à serviços de abastecimento de água industrial no Complexo Industrial do Porto do Açu. (i) Contratos subordinados: i) Porto do Açu contrato de arrendamento do terreno (nota 17), ii) contrato de O&M e LTMP parcela fixa com a Siemens Energy e iii) contrato de Flexible fee com a BP Global; (j) Registro de provisão sobre a indenização de seguros danos materiais no montante de R\$ 45.822; (l) Mútuos realizados nos meses de janeiro, fevereiro e junho de 2021, já em 2022 foram apenas CDI. Veja movimentação abaixo:

SPIC Siemens Infra Descrição Recebimento principal 8.904 6.890 5.081 8.035 Juros apropriados 28.910 IOF apropriado (4.195) (1.155) (4.195) (1.155) Pagamento IOF Pagamento juros 8.904 6.890 5.081 192.443 SPIC 2021 2020 Infra Descrição Recebimento principal 164.149 126.997 3.418 3.112 2.666 2.403 1.951 1.773 Juros apropriados IOF apropriado 7.288 (223.243)Pagamento IOF (4.195) (1.155) (1.793)(1.382)(1.020)Pagamento juros (381)56.633 41.764 171.568 Os montantes referentes à remuneração dos membros da Administração estão apresentados abaixo:

Diretores Pró-labore Benefícios e encargos Total (4.795)146.205 (a) São valores relacionados aos gastos com diretoria na Cia. e repassado para as Diferido empresas GNA HoldCo, GNA Infra e GNA II.

Clientes Nacionais - Mercado Regulado (a) 123.041 Clientes Nacionais - Mercado Livre (b)

Custo

Baixas

Custo

Depreciação

Depreciação acumulada

Saldo em 31/12/2022

Taxa de depreciação

em proprie- zado em Peças Sobres-dade de andamen- salentes O&M Imobilizado Móveis e terceiros to LT/SE e LTMP em operação Utensilios Adiantamentos andamento e Máquinas e Equipa-16 Imobilizado para formação de equipamentos em Equipamen- mentos imobilizado (a) 89.454 construção (b) 3.983.838 <u>em operação</u> <u>Utensílios</u> - 354 110.828 102 (330) (4.658.040 4.641.024 (68.508) **4.572.516** (45) **517** 610 110.828 137,746 110.828 4.641.024 Depreciação acumulada Saldo em 31/12/2021 **137.746** 5.173 110.828 4.572.516 1.028 104 15.026 (99.800)(35.035)2.105 Transferências (36.730)5.413 29.212 (48) **546** 687 (206.270) **4.373.307** 4.648.085 **6.389** 6.389 **1.014** 1.028 **2.209** 2.209 **123.34**9 131.267 Saldo em 31/12/2022 150 188

2.209

(14)

1.014

(7.918)

4.96%

(274.778)

4,96%

4.373.30

10.659 (a) Adiantamento para formação de imobilizado: O saldo de adiantamentos em Saldo em 31/12/2022 180.958 31/12/2022 é composto por valores de adiantamentos feitos para entrega de peças Custo 191.617 sobressalentes O&M e LTMP e 31/12/2021 é composto por adiantamentos feitos a Amortização acumulada 180.958 fornecedores para entrega de equipamentos. (b) Obras em andamento e equipamen- Saldo em 31/12/2022 10.659 tos em fabricação: O saldo de obras em andamento foi totalmente transferido para o Total 10.650 191.617 grupo de imblitzação. O saído de obras em articulamento foi total riente itarisente of para o 10.650 191.617 grupo de imblitzado após entrada em operação em setembro de 2021. (c) Das adições (*) Em 19/12/2017, através da resolução autorizativa nº 6.769, a ANEEL transfere o (a) Em maio de 2019, a GNA I cedeu fiduciariamente em garantia, em favor do BNDES, ocorridas no período, o montante total de R\$(38) (R\$ 479.721 em 31/12/2021) não teve direito de comercialização de energia à UTE GNA I. Iniciamos a amortização do leieto de Títulos Públicos Federais 2.619 títulos (NTN-B 2035), com vencimento em 2035, que efeito de fluxos de caixa. 16.1 Teste de valor recuperável para os ativos não circu- comercialização de energia após a entrada em operação que ocorreu no dia 16/09/2021. permanecerão disponíveis até o final das obrigações no contrato de financiamento. A lantes ("impairment"): De acordo com o CPC 01 (R1)—Redução ao valor recuperável 18 Direito de uso / Passivo de arrendamento: A movimentação em 31/12/2022 do

6.389

("bpGM") – parte do grupo econômico BP, seu fornecedor de gás natural liquefeito, acerca da interpretação do mecanismo de precificação do LNG Sale and Purchase Agreement, celebrado entre a bpGM e a Cia. em 17/11/2017, a Cia. procedeu avaliação de recuperabilidade em 31/12/2021. Na data base da avaliação a Cia. utilizou o valor em uso tendo como base as premissas listadas abaixo que incluí fatores internos e externos: · Cenário macroeconômico do país; • Período do fluxo de caixa de 22 anos; • Taxa de 180.958 desconto efetiva—considerando o custo médio ponderado de capital "WACC" de 8,59% (561) ao ano. O WACC deriva de um custo de capital próprio efetivo "ke" de 11,79% e um custo (617) de capital de terceiros, após desconto de impostos "kd" de 6,05% ao ano efetivo. O Custo 191.617 de capital próprio, por sua vez, foi obtido através de um modelo CAPM que considerou uma amostra de empresas do mesmo segmento e seus respectivos riscos *"Unlevered* (180.958) *Beta"*. A projeção da estrutura de capital utilizada para alavancagem do índice beta foi a mediana da estrutura das empresas contidas na amostra supracitada. Para a projeção 98.178 do fluxo de caixa foram utilizadas premissas de curto e longo prazo baseadas no último (614) ciclo orçamentário da Cia.. Este exercício financeiro é realizado anualmente e contempla Provisão de juros (nota 31)

Saldo em 31/12/2022

10.472

98.178

108.650

volume de despacho, para toda a vigência do CCEAR (Contratos de comercialização 10 Partes relacionadas: A Cia. adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação e regulamentação em vigor. O Acordo de Acionistas financiarios de premissas de receitas e custos operacionais, incluindo de cia. Este executorim la contratorio de cia. Este executorio de cia. Este executo

•	40 0040 44 00 44 0 1 E 01 0 1 1.					v anação v
,		Direito de co-	Licenças			financeiro
5	17 Intangível	mercialização	de sof-	Implantação		Saldo en
1		de energia (*)	tware	de Sistemas	Total	Circulante
5	Saldo em 31/12/2020	30.000	1.094	406	31.500	Não circul
	Adições	-	35	770	805	Após a aná
	Transferências	atronous S	645	(645)	-	aderentes
_	Amortização	(435)	(305)	<u> </u>	(740)	S.A (parte
	Saldo em 31/12/2021	29.565	1.469	531	31.565	ao mensur
3	Custo	30.000	2028	531	32.559	os pagame
3	Amortização acumulada	(435)	(559)		(994)	contrato co
1	Saldo em 31/12/2021	29.565	1.469	531	31.565	Contratos
1	Adições	14	53	449	502	Sala come
i	Transferências	-	537	(537)	_	Terreno
-	Amortização	(1.304)	(495)			FSRU (ii)

referentes a venda de energia elétrica no Mercado Livre. Conforme mencionado na nota explicativa 1 em 16/09/2021, a UTE GNA l iniciou sua operação comercial permanecen-203 do em despacho até a primeira quinzena/02/2022, período no qual a ONS solicitou a 9 interrupção do despacho em razão do aumento dos níveis de armazenamento em todos - os subsistemas do SIN (Sistema Interligado Nacional), especialmente nos subsistemas 1.907 SE/CO, NE e N. Conforme mencionado na nota explicativa 27 uma parcela da receita operacional da Cia. é de disponibilidade. 189.517 252.689

12 Estoques Estoque GNL – gás natural liquefeito **2021** 89.207 Estoque MGO - marine gás oil 926 Estoque O&M – operação e manutenção 191.764 **89.20**7 (22.501 191.821 533.798 Redução ao valor realizável líquido dos estoques Total 66.700 Em 31/12/2022 o consumo GNL e MGO registrados foi de R\$ 349.440 (R\$ 621.674 em 31/12/2021). As movimentações do estoque em 2021 e 2022 estão devidamente

Redução ao

3.956 Esto- Esto- valor realizá-Estoque que vel líquido de Total 103.132 807.078 MGO O&M estoques (*) Saldo em 31/12/2020 Adição Saída para consumo para testes (22.501) 265.203 127.579 (221.830)(221.830)Saída para consumo operação (621.674 **66.70**6 Saldo em 31/12/2021 73.171 323 Adição 41.764 56.633 Saída para consumo operação Saldo em 31/12/2022 190.515 191.764 <u>171.568</u> (*) O estorno da provisão pela desvalorização do estoque realizada em dezembro de 2021 se deve ao consumo de 100% desse estoque na geração de energia em jan/22 Conforme CPC 16, não houve o registro de provisão de *impairment* para o mês de dez/22

> 414 632 **46.064** 44.051 30.081 30.033 Total Circulante 29.460 Não circulante 30.08 46.064 Total (a) Prêmios de seguros: riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes, FSRU fiança, incêndio e garantia. (b) Créditos com terceiros (P&D): a composição se dá po serviços de gestão, planejamento, estudo, controle, execução, e consultoria em projetos de P&D. Conforme art. 2º da Lei 9991/2020, as concessionárias de geração e empresas autorizadas à produção independente de energia elétrica ficam obrigadas a aplicar, anu-

almente, o montante de, no mínimo, 1% de sua receita operacional líquida em pesquisa e desenvolvimento do setor elétrico. 14 Impostos a recuperar 2022 2021 Ativo circulante Impostos a Recuperar I.R. retido na fonte ("IRRF") 156 83 PIS / COFINS a recuperar 30.049 ICMS a recuperar 2.858

15 Impostos diferidos 2022 2021 434.943 222.23 Impostos Impostos diferidos

ativos 50.978 29.180 **Total 50.978** 29.180 passivos Saldo em 31/12/2020 Despesas pré-operacionais 114.234 Prejuízo fiscal e base negativa 35.004 35.004 Diferencas temporárias variação cambial IFRS 16 Derivativos marcados a MTM (6.800)(6.800)Diferenças temporárias outras **229.037** (12.194 **222.237** (12.194 Saldo em 31 de dezembro 2021 (6.800)Despesas pré-operacionais Prejuízo fiscal e base negativa 236.192 236.19 Diferenças temporárias variação cambial IFRS (31.339 Derivativos marcados a MTM 2.559 6.800 9.360 Diferenças temporárias outras Saldo em 31 de dezembro 2022 (31.339) 434.943 2022 2021 (601.958) (524.349) Prejuízo contábil antes dos impostos Alíquota I.R. e C.S. 204.667 178.279 I.R. e C.S. (base x aliquota) Adições permanentes: Brindes e Patrocínios Gratificação/Bônus retenção INSS s/Bônus/Gratificações Licença maternidade (Prorrogação 60 dias) (187 (152)(49) Doações + Impostos incidentes doação (117)Despesas indedutíveis (3)Créditos fiscais não reconhecidos Total do I.R. e C.S. do período 203.347

116.454 Estudos técnicos de viabilidade indicam a plena capacidade de recuperação, nos exer-599.688 cícios subsequentes, dos valores de tributos diferidos reconhecidos e correspondem às

(33.78) % (33.96) %

166

1.226

(529) **697**

538 1.316

(778)

538 20%

10%

1.564 2.618

(1.054)

Total 4.074.465

(68.792 4.822.455

4.891.60

4.822.45

(134.835)

4.507.502 4.791.169

(283.667

4.507.502

443 443

30.268 33.061

(69.150

817.112

(330)

443 30.268 23 anos 5 anos 5 anos

(141)

546 10%

28.261 30.000

(1.739)

ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:				
		Sala co-		
	Terreno	<u>mercial</u>	FSRU	Total
Direito de uso				
Saldo em 31/12/2020	76.454	1.689	1.133.212	1.211.355
Atualização de índice	9.272	137	6.369	15.778
Depreciação	(3.346)	(751)	(48.986)	(53.083)
Saldo em 31/12/2021	82.380	1.075	1.090.595	1.174.050
Adições	-	2.185	-	2.185
Baixas	-	(383)	(827.841)	(828.224)
Atualização de índice	8.724	76	·	8.800
Depreciação	(3.687)	(977)	(49.200)	(53.864)
Saldo em 31/12/2022	87.417	1.976	213.554	302.947
Passivo de arrendamento				
Saldo em 31/12/2020	104.769	1.952	1.312.966	1.419.687
Atualização de índice	9.272	137	6.369	15.778
Transferência para fornecedores/contas				
a pagar partes relacionadas	(3.719)) - 1	(14.144)	(17.863)
Pagamentos	-	(985)	(67.611)	(68.596)
Juros incorridos	12.391	171	154.079	166.641
Variação cambial (nota 31 resultado				
financeiro)			99.954	99.954
Saldo em 31/12/2021	122.713	1.275	1.491.613	1.615.601
Adições		2.185	-	2.185
Baixas	_	(463)	(827.841)	(828.304)
Atualização de índice	8.724	76	·	8.800
Transferência para fornecedores/contas				
a pagar partes relacionadas	(15.053)	-	(13.031)	(28.084)
Pagamentos	`	(993)	(143.366)	(144.359
Juros incorridos	13.784	`266	`155.289	169.339
Variação cambial (nota 31 resultado				
financeiro)	-	-	(85.670)	(85.670)
Saldo em 31/12/2022	130.168	2.346	576.994	709.508
Circulante	15.019	633	138.927	154.579
Não circulante	115.149	1.713	438.067	554.929
Após a análise da aderência da norma IFR	S 16, a Cia	a. identificou		es contratos
aderentes a esta norma: (i) aluguel do terr				
S.A (parte relacionada), (ii) aluguel da sala				
	1	1		

00 05 / (u) S.A (parte relacionada), (ii) aluguel da sala comercial (iii) Bareboat Charter FSRU. A Cia. 55 ao mensurar os passivos de arrendamento classificados como operacionais, descontou 59 os pagamentos de arrendamento utilizando taxas incrementais específicas para cada contrato conforme a seguir: Contratos Sala comercial (i) 10,80%

11,74%

15,26%

11,42%

b. Reserva de capital: Em 31/12/2022 e 31/12/2021, a reserva de capital da Cia. é de

R\$925.802, onde a GNA Infra possui o montante de R\$415.592, Siemens R\$204.695

e a SPIC R\$305.515. A movimentação do período está demonstrada conforme abaixo

Saldo em 31/12/2020

Acionista

GNA Infra Siemens



UTE GNA I GERAÇÃO DE ENERGIA S.A. GNA CNPJ nº 23.449.511/0001-90 (i) Em 01/08/2022, a Cia. mudou a sala comercial do escritório RJ que ficava na Praia do Flamengo e foi para o bairro de Botafogo; (ii) Em 20/12/2022 houve o aditivo do contrato, onde ficou convencionado que parte do pagamento seria de responsabilidade da INSS terceiros (9.730 (4.180 **2022** 168 _ ICMS/FECP-Mercado Regulado (21.347) (8.518) Encargos setoriais–Mercado Regulado PIS/COFINS–Mercado Livre 191 306 (85.424 249 empresa UTE GNA II a partir da etapa de comissionamento dela. Na mesma data, parte Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços ("ICMS") do ativo já foi transferido e está como responsabilidade da UTE GNA II, mesmo tendo o I.R. retido na fonte ("IRRF") início dos pagamentos apenas após o comissionamento. Como efeito do aditivo, houve PIS/COFINS a recolher Encargos setoriais-Mercado Livre (8.381)928 49.175 **Receita líquida** (153.753 1.267.459 2.265 740 a reavaliação da taxa incremental do contrato do FSRU. PIS/COFINS/ CSLL-retenção 413 (i) Mercado livre - As receitas de mercado livre na UTE GNA I são rela PIS/COFINS s/importação Fundo Estadual de Combate à Pobreza e às Desigualdades Sovendas em condição energética. 28 Custos de bens e/ou serviços prestados O fluxo de pagamento dos contratos está demonstrado abaixo: 2022 (348.583 (261.752 (267.077 Sala comercial (621.674 (101.981 ciais ("FECP") Consumo operação GNL (a) 15.942 314.853 **346.737** 86.387 **Total** 1.627.330 I.R. e C.S. ("IRPJ/CSLL") Serviços operacionais Depreciação e amortização 2024 5.469 53.281 a partir de 2025 (85.891 1.872.272 Total Impostos, multas e taxas (130.330 2021 Circulante 64.114 Não circulante (8.055) (43.644) Despesas gerais e manutenção 19 Fornecedores (244,266 (12.561 Fornecedores nacionais Seguros 38.628 Total (5.627 Fornecedores estrangeiros 5.469 53.281 89,978 72,103 22 Encargos setoriais e beneficios tributários: Os encargos setoriais foram criados 166,819 174,845 por leis aprovadas pelo Congresso Nacional para viabilizar a implantação de políticas 127,094 174,845 públicas no setor elétrico brasileiro. Seus valores constam das resoluções ou despachos (3.968 (4.515 (694 (1.537 Consultoria e auditoria Outros servicos de terceiros Total Serviços administrativos Circulante Despesas ambientais e fundiárias TI e Telecom (196) (132) Não circulante da ANEEL. Cada um dos encargos possui objetivos predefinidos. (1.099)(670 (713 Total 20 Salários e encargos a pagar 2021 Fundo Nacional de Desenvolvimento l 9.479 Ministério de Minas e Energia ("MME" Comunicação e assuntos institucionais Fundo Nacional de Desenvolvimento Energético ("FNDCT" 153 Consumo operação MGO (b) (857 Gratificações a pagar 926 631 1.585 Pesquisa e Desenvolvimento ("P&D") 7.896 6.082 Viagens 1.019 Conta de Desenvolvimento Energético ("CDE") Encargos sobre férias (a) Parcela do consumo de estoque GNL para operação conforme informado na nota 12 (b) Parcela do consumo de estoque MGO para operação conforme informado na nota 12 266 Contribuição decreto 45.308/2015 (a) 17.286 (b) Parcela do consumo de estoque MGO parcela do consumo de estoque MGO parcela 29 Despesas gerais e administrativas Pessoal **FGTS** 11 Total Seguros Rescisões 11 218 Circulante (2.235) Contribuição sindical Não circulante 32.188 TI e Telecom (2.666)(1.706 11.601 13.496 Total Depreciação e amortização Total Consultoria e auditoria (3.082)(a) Contribuição do decreto 45.308 de 08/07/2015 – Benefício concedido pela Secretaria de Fazenda do RJ, onde foi permitido a isenção da cobrança do ICMS na compra (6.191)Despesas jurídicas (2.668)de equipamentos durante o período de construção da Térmica e na aquisição de GNL até 2032. Após a entrada em operação, a Térmica deverá constituir 2% dos gastos (156)(1.020)Seguros variáveis em GNL como uma obrigação a ser designada pela Secretaria de Fazenda do RJ.

Fundo Nacional de Desenvolvimento Ministério de Minas Pesquisa e Desen- Conta de Desenvolvimen- Contribuição decre-(674) (847) (300) Comunicação e assuntos institucionais (2.750)Energético ("FNDCT") e Energia ("MME") volvimento ("P&D") to Energético ("CDE") Total Viagens Saldo em 31/12/2020 (30.910) 2021 Total (34.269)Saldo em 31/12/2021 26.223 30 Outras despesas e receitas 3.347 1.253 **Outras receitas** Pagamento Atualização índice (Selic) (5.995)(2.997)(3.165)(12.157)Recuperação de despesas (a) 146.244 **Imobilizado** Saldo em 31/12/2022 305 153 7.896 182 24.292 32.828 preenchidas com geração de caixa operacional, serão desconsideradas da fórmula aci-146.324 23 Obrigações com terceiros 18.993 ma a variação da conta reserva e a receita financeira correspondente. (b) Valor referente 253.774 a uma operação de comercialização de compra e venda de energia realizada com Itaú Termelétrica Novo Tempo S.A (a) Outras despesas (203.512 Itaú Comercializadora (b) Comercializadora, que foi liquidada em 07/01/2022. 24 Empréstimos e financiamen-(330 (203.842) 272.767 tos: Em 20/12/2018 e 15/03/2019, a Cia. assinou contratos de financiamento de longo
prazo com BNDES e IFC, respectivamente, cujos valores foram disponibilizados ao Outros resultados Circulante 173 (57.518 Não circulante prazo com BNDES e IFC, respectivamente, cujos valores foram disponibilizados ao Jordon dos exercícios de 2019 a 2021. O financiamento do BNDES é garantido pelo KfW (a) Per esta razão, a estrutura o riginal do financiamento de longo prazo da UTE GNA I previa o compartilhamento entre IFC e KfW das garantias do projeto usuais para este tipo de operação, conforme mencionado a seguir. Em agosto de 2021, a UTE GNA I emitiu debêntures no montante de BRL 1,8 bilhões, com prazo total de 18 anos, carência de 24 meses e vencimento en 15/07/2039, taxa IPCA + 5,92%. A captação das debêntures foi integralmente relativada em 04/08/2021 e os recursos provenientes da emissão foram primariamento. Total 272.767 (a) Conforme determinado em contrato, os valores das parcelas fixas foram liquida dos, conforme a descrição abaixo: IPCA Paga-2018 2019 2020 2021 2022 mento Saldo Par- Valor em 2022 Vencimento cela original residence of the common strativos financeiros auditados do an anterior, com parcelas equivalentes a 30 das debêntures foi integralmento de propercio al minimo de monstrativos financeiros auditados do an anterior, com parcelas equivalentes a 30 das debêntures foi integralmento do IPC, finalizada em 09/08/2021. Os recursos provenientes da emissão foram primariamento do IPC, finalizada em 09/08/2021. Os recursos provenientes da emissão foram primariamento da UTE I, no dia 18/01/2022, no valor total de R\$ 18.954. As parcelas variáveis serão pagas anualmente, a partir de 2023, sempre no 1º dia útil do mês de abril, com base nos jeto em razão da pandemia. A liquidação antecipada do IFC proporciona uma melhora demonstrativos financeiros auditados do ano anterior, com parcelas equivalentes a 3% no perfil da divida da Cia., com redução das taxas de juros e alongamento do período calculado sobre o fluxo de caixa livre do acionista, definido por. •= EBITDA • (+/-) variação de contas reversas (**); •(-) investimento em manutenção; •(-) amortização de financeiros e contas reversas (**); •(-) investimento em manutenção; •(-) amortização de financeiros; •(-) amortização de financeiros e da das das des de 31/12/2022, o fluxo de caixa livre do acionista não foj positivo (contrato de Comercialização de Energia Elétrica no Ambiente Regulado, "CCEAR") Juros e multas—contratos subordinados do CDI, até a data do efetivo pagamento, além de juros moratórios de 1% ao mês, bem e o agente fiduciário, representando os interesses dos debenturistas da UTE GNA I. o com multa moratória 2% sobre o saldo devedor. (***) Caso as contas reservas sejam quadro abaixo demonstra como o financiamento foi estruturado: 10.000 5.000 (202.753 (24.377)(48.017) (169.241) (79.213 (51.154 (34.872 (8.035 (20.875) (2.759) (5.976) (4 147 (37) (258.471) (291)(99.954 como multa moratória 2% sobre o saldo devedor. (***) Caso as contas reservas sejam quadro abaixo demonstra como o financiamento foi estruturado: BNDES Real Investimentos IPCA + 5 63% Ign /33 (49.222)Garantias (a)
Conta Reserva, Alienação fiduciária e Cessão Condicional. Variação cambia Linha de crédito total Taxa efetiva encargos financeiros (617 Variação monetária-Títulos Públicos IPCA + 5,63% IPCA + 5,92% (1.945 **(553.435** Variação financeira-IPCA Investimentos Jul./39 1.800.000 (1.029.536) (a) O pacote de garantias é compartilhado em 1º grau, de forma proporcional e sem qualquer ordem de preferência de recebimento entre os credores seniores, com exceção à cessão condicional oferecida apenas em favor do KfW. Além dos empréstimos mencionados, acima, em (i) 26/03/2021, a UTE GNA I emitiu uma cédula de crédito bancário Receitas financeiras Receita variação cambial de arrendamento em favor do Banco ABC Brasil S.A, no montante de R\$ 85.000; e (ii) 08/04/2021, a UTE GNA I emitiu uma cédula de crédito bancário em favor do Banco Votorantim S.A., no Variação cambial montante de R\$ 85.000. Estas captações foram realizadas a título de capital de giro para o período de comissionamento e foram quitadas em novembro de 2021. Em 31/12/2022. 9.464 Juros sobre aplicações financeiras o passivo está reconhecido da seguinte forma Variação monetária-Títulos Públicos Juros e multas recebidas 192 196 15 Encargos Encargos Custo de capta-financeiros/Fee financeiros/ ção Amortização Amor-Transferência entre Juros Outras tização Passivo Circulante e Juros 855 Ganho em operações de Hedge 30.110 Fee pagos Total principal priados apropriados Total pagos Variação financeira–IPCA Descontos obtidos 40 15 108 1.800.715 1.622.569 (76.883)- 191.201 (292.464)Juros ativos ou auferidos Custo de captação (BNDES) 31.608 400.495 (629.041) - 231.383 24.377 (25.152)1.942.688 2.173.296 Resultado financeiro líquido Custo de captação (Debêntures) (142.503 (126.094) 32. Gestão de riscos financeiros: a. Considerações gerais e políticas internas: / 3.251.043 325.176 **422.584** 290.662 (76.883)(292.464)gestão dos riscos financeiros da Cia. segue o proposto na Política de Riscos Financeiros, e na Política de Risco de Crédito aprovadas pelo Conselho de Administração, além dos Circulante Não Circulante (3.062.751) 131 demais normativos financeiros. Além disso, a utilização de derivativos tem como único 3.251.043 24.377 propósito a proteção e mitigação de riscos, de forma que é proibida a contratação de derivativos exóticos ou com propósitos especulativos. O monitoramento dos riscos é Em 31/12/2021, o passivo está reconhecido da seguinte forma 2020 feito através de uma gestão de controles que tem como objetivo o acompanhamento Custo Encargos Encargos Custo de contínuo das operações contratadas e do cumprimento dos limites de risco aprovados. A financeiros/ financei- Custo de de capcaptação Cia. está exposta a diversos riscos financeiros, dentre os quais se destacam os riscos de Fee apropriacaptação tação Ingresso Amortização Juros apro- Juros ros/Fee Amortização ercado, de credito e de liquidez. **Riscos:** Risco de mercado–taxa de ca em R\$ principal priados da exposição: Instrumentos financeiros que não são denominados em BRL. Gestão: Operações de hedge com NDF. Valores 2022: Montante total de NDF contratada R\$ Instituições 1.593 640 104.254 (28.626)264.597 (133.150) 91.257 Valores 2021: Montante total de NDF contratada R\$ 285.900. Riscos: Risco 32.161 (349.857) Custo de captação (BNDES) (369.759) (12.259)de mercado – Taxa de juros. **Origem da exposição:** Empréstimos e financiamentos indexados a diferentes taxas de juros incluindo CDI e IPCA e aplicações financeiras. (975.335)102.501 (190.869)Custo de captação (IFC) 53.598 Gestão: Gestão de limite de exposição de ativos e passivos por componente de taxa 1.800.000 138.230 10.690 1.942.688 Debêntures de juros e índices inflacionários. Valores 2022: Montante de Empréstimos e financia mentos R\$ 3.351.522. Montante de Aplicações financeiras R\$ 48.247. Valores 2021 Custo de captação (Debêntures) (150.914)(4.609) (4.065) Banco ABC 85.000 (85.000)4.609 Montante de Empréstimos e financiamentos R\$ 3.251.043. Montante de Aplicaçõe (85.000 4.065 Banco Votorantim 85.000 financeiras R\$ 146.205. **Riscos**: Risco de liquidez. **Origem da exposição**: Obrigações contratuais ou assumidas. **Gestão:** Disponibilidade de linhas de crédito rotativo. **Valore**s (1.173.961) (146.594) **514.002 (332.693)** 517.584 **(332.693) 10.69**0 2.230.521 2.074.254 (6.232) (163.173) 53.598 Circulante 170.000 2022: Montante de compromissos assumidos R\$ 12.713.256. Valores 2021: Montan Não Circulante (1.027.367)te de compromissos assumidos R\$ 14.549.631. **Riscos:** Risco de crédito. **Origen da exposição:** Recebíveis, transações com derivativos, garantias e adiantamentos a (332.693)10.690 Os vencimentos e amortizações do custo de captação, juros futuros e das parcelas a Entrada novo acionista fornecedores. Gestão: Diversificação da carteira e políticas para monitoramento de (204.695) (100.820) 305.5 925.802 indicadores de solvência e liquidez das contrapartes. Valores 2022: Montante de con-925.802 tas a receber partes relacionadas R\$ 149.631. Montante depósito bancário vinculado Saldo em 31/12/2021 204.695 305.515 204.695 305.515 415.592 415.592 Encargos financei- Custo de tran-Saldo em 31/12/2022 c. Reserva legal: Constituída com base em 5% do lucro líquido do período, observando- R\$ 108.650. Montante NDF contratada para contas a receber R\$ 140.254. Valores (42.181) -se os limites previstos pela Lei das S.A.. No período findo em 31/12/2022 e 31/12/2021; Montante de contas a receber partes relacionadas R\$ 149.374. Montante depósito (41.789) a Cia. apresentou prejuízo não havendo constituição de reserva legal. d. Dividendos: bancário vinculado R\$ 191.617. Montante NDF contratada para contas a receber R\$ 2024 124.376 14.637 (41.590) As ações da Cia, participam em condições de igualdade na distribuição de dividendos, 149.126. b. Gestão de risco de mercado: (i) Risco cambial: A Cia., visando assegura 2025 156.512 263.563 2026 149,875 256,167 — (41,340) JSCP e demais beneficios aos acionistas. O estatuto social determina a distribuição que oscilações significativas nas cotações das moedas a que está sujeito seus saldos a a partir de 2027 4,518,780 1,949,608 — (276,939) de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na pagar a fornecedores estrangeiros com exposição cambial durante a fase de construção Em consonância ao CPC 20 (R1), os custos de empréstimos que são diretamente atribu- forma do art. 202 da Lei nº 6,404/76. No período findo em 31/12/2022 e 31/12/2021, a e operação, para que não afete seu resultado e fluxo de caixa, possuía em 31/12/2022 íveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável formam parte do custo. Cia. apresentou prejuízo não havendo distribuição de dividendos. e. Outros resultados e 2021, operações de hedge cambial. Conforme mencionado na nota explicativa 18, a rias, previdenciárias, trabalhistas e legislação ambiental aplicável, restrições quanto a serão gerados para a Cia., quando é possível retratar a transferência de bens e ou servi-juros anuais e IPCA de dívida, tais como índices de preço, que impactem as despesas certas mudanças de sua composição acionária, endividamento adicional e alienações ços, neste caso o fornecimento de energia, podendo ser confiavelmente mensurados. A financeiras relativas aos rendimentos das aplicações financeiras. Desta forma, a Cia. de ativos fora do curso normal do negócio. Dentre os covenants financeiros está incluída receita é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquidas monitora continuamente as taxas de juros de mercado com objetivo de avaliar a eventua a obrigação de manutenção do índice de Cobertura sobre o Serviço da Dívida ("ICSD") de quaisquer contraprestações variáveis, tais como descontos, abatimentos, restituições, necessidade de contratação de proteção contra o risco de volatilidade dessas taxas acima de 1,10 vezes, apurado anualmente ao fim de cada ano, com base nos últimos créditos, concessões de preços, incentivos, bônus de desempenho, penalidades ou c. Gestão de risco de liquidez: O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade 12 meses imediatamente anteriores à medição, após 12 meses do início das operações outros itens similares. A receita operacional é composta pela receita por disponibilidade, de a Cia. não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A gestão (conforme estabelecido no contato). Conforme mencionado no contexto operacional, geração e comercialização de energia elétrica (faturada e provisionada) e pela venda financeira adotada pela Cia. busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, devido à quebra do covenant, a Cia. fez a transferência do empréstimo que estava no não de energia no mercado de curto prazo, ambiente CCEE (Câmara de Comercialização tendo como principal ponto o hedge das dívidas em moeda estrangeira. O permanente circulante para o passivo circulante. Para cura do covenant, está previsto contribuição de Energia Elétrica), que estão reconhecidas pelo regime de competência, de acordo monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de de capital dos acionistas. 25 Provisão para contingências: A Cia. possui arbitragem com informações divulgadas por aquela entidade ou por estimativa da Administração. captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolha das ativa contra a BP mencionada no contexto operacional e encontra-se em fase de apre- A composição da receita líquida da Cia. é conforme quadro abaixo: melhores fontes. Havendo sobras de caixa são realizadas aplicações financeiras para ativa contra a BP mencionada no contexto operacional e encontra-se em fase de apre- A composição da receita líquida da Cia. é conforme quadro abaixo sentação das alegações entre as partes. Em 31/12/2022 e 31/12/2021, a Cia. possuía os recursos excedentes, com o objetivo de preservar a liquidez da Cia.. Em 31/12/2022 a Cia. mantinha um total de aplicações no curto prazo de R\$ 48.248 (31/12/2021 R\$ 497.709 146.205) e depósitos bancários vinculados de R\$ 108.650 (31/12/2021 R\$ 191.617). R\$155.000 relacionados a exposições passivas cuja probabilidade de perda é consi- Receita bruta derada possível. Abaixo, segue descrito a principal exposição • Arbitragem Acciona: Mercado Regulado 982.807 De acordo com a política de hedge da Cia., para os contratos em moeda estrangeira da A UTE GNA I teve conhecimento da instauração de requerimento de arbitragem no dia Mercado Livre (i) 287.324 **1.270.13**1 1.421.212 fase operacional, a Cia. contratou cobertura cambial antes do início da operação, que ocorreu em 16/09/2021. A contratação do hedge abrange parte da exposição cambia 29/04/2021, junto ao Tribunal ICC (International Chamber of Commerce), na qual foi re- Total querida em procedimento instaurado pelas prestadoras de serviço Acciona Construcción Encargos sobre faturamento (46.038) prevista para os 2 anos subsequentes da operação. e Acciona Industrial, as quais foram contratadas para viabilizar á implantação de projeto PIS/CŌFINS–Mercado Regulado (90.910)do terminal de GNL. Em 20/01/2022, a Acciona apresentou as suas "alegações iniciais" Fluxo de caixa onde requerem cerca de R\$ 155.000 para compensar possíveis perdas resultantes da violação de obrigações contratuais. Por sua vez, a UTE GNA I declara perdas, causadas contratual total 166.819 Passivos financeiros não derivativos meses 84.495 meses 42.600 2026 diante Fornecedores pela Acciona, superior ao montante pleiteado pela Acciona e, de acordo com a análise Contas a Pagar – partes relacionadas 574.353 29.448 162.373 382.532 atualizada dos consultores técnicos especializados e parecer legal dos advogados, am-192,443 192,443 192,443 Mútuos – partes relacionadas bos contratados pela UTE GNA I, o cenário mais provável é de um desfecho positivo em favor da Cia.. Em razão destas análises, a administração da Cia. entende que o desfecho Empréstimos e financiamentos 105.518 322.587 378.485 364.702 6.191.449 7.616.975 709.508 2.222.375 87.028 88.068 102.946 68.513 1.793.000 ssivos de arrendamento desta arbitragem deverá ter um efeito financeiro neutro a positivo para a Cia.. Por fim, de Passivos financeiros derivativos acordo com o calendário convencionado na arbitragem, será realizada uma audiência entre as partes do dia 23 até dia 29/04/2023. **26 Patrimônio líquido** Non- deliverable Forwards (NDF) (4.375)(4.375)d. Gestão de risco de crédito: O risco de crédito refere-se à possibilidade de a Cia. ção econômica e financeira contra risco flutuação cambial. Todas as operações de incorrer em perdas devido ao não cumprimento de obrigações e compromissos pelas derivativos dos programas de hedge estão detalhadas em quadro a seguir, que inclui, contrapartes. Risco de crédito junto a instituições financeiras: Para as operações por contrato de derivativo, informações sobre tipo de instrumento, valor de referência Quantidade de ações % partici- Quantidade de ações % particiordinárias (mil) 831.185 ordinárias (mil) 831.185 Acionistas envolvendo caixa e equivalentes de caixa e derivativos, a Cia. segue as disposições da (nominal), vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores pagos/recebidos ou sua Política de Risco de Crédito que tem como objetivo a mitigação do risco através da provisionados no período. Com o objetivo de determinar a relação econômica entre pro-22,11% 33,00% 409.390 409.390 diversificação junto às instituições financeiras com boa qualidade de crédito. É realizado tegidos pagamentos a fornecedores e o instrumento de hedge, a Cia. adota metodologia 611.029 ainda o acompanhamento da exposição com cada contraparte, sua qualidade de crédito de teste de efetividade prospectivo através dos termos críticos do objeto e dos derivativo e seus ratings de longo prazo publicados pelas agências de rating para as principais contratados com o intuito de concluir se há a expectativa de que mudanças nos fluxos instituições financeiras com as quais a Cia. possui operações de derivativos em aberto. de caixa do item objeto de hedge e do instrumento de hedge possam ser compensados a. Capital social: Em 31/12/2022 e 31/12/2021, o capital social da Cia. é de R\$925.802 representado por 1.851.604 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. A mo-Ratings de longo prazo em escala nacional Moody's S&P <u>Fitch</u> mutuamente. Programa de hedge das Non-deliverable Forward-NDF: Com o obje vimentação do período está demonstrada conforme abaixo: Banco BTG Pactua tivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, a Cia. pode contratar operações via NDF Acionista AAA (Non-deliverable forwards) para mitigar a exposição cambial originada por desembolsos AAAbr brAAA Banco Bradesco GNA Infra Siemens 620.287 305.515 SPIC AAA denominados ou indexados ao Dólar e Euro. Banco ABC AA+br Saldo em 31/12/2020 seguir demonstramos a exposição total de crédito detida em ativos financeiros pela 2021 Entrada novo acionista Saldo em 31/12/2021 cia.. Os montantes estão demonstrados em sua integralidade sem considerar nenhum Ativo 415.592 204.695 305.515 925.802 415.592 204.695 305.515 925.802 Circulante 3.667 20.227 Não circulante (i) 1.558 **21.78**5

Mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Caixa e equivalente de caixa

Depósito bancário vinculado

Instrumentos financeiros derivativos

Reserva

Total do Ativo

1 854

8.091

186.963 Passivo

191617 Circulante (ii)

13.131 Não circulante (iii)

108.650

(1.865)

e. Informações complementares sobre os instrumentos derivativos: A Cia. possui Total do Passivo

nstrumentós derivativos de Non-deliverable Forwards (NDF) com objetivo de prote- Outros resultados abrangentes



Publicações Digitais Diário do Acionista, 07, 08, 09 e 10 abril de 2023.

GNA

UTE GNA I GERAÇÃO DE ENERGIA S.A.

CNPJ nº 23.449.511/0001-90

Total do patrimônio líquido 13.131 Item protegido: par-129.517 te de desembolso 19.404 em EUR Item protegido: par-Ganho Hedge liquidado reconhecido no imobilizado (iv) Ganho (Perda) Hedge liquidado reconhecido no resultado 5,5500 (103.373) (59.434)euro Total Ganho (Perda) Hedge 58.619 148.921 Exposição líquida (91.780) (4.375) (26.431) (48.214) valor justo de fornecedores, por possuir a maior parte dos seus vencimentos no curto (j) Em 31/12/2022 o valor de 2.559 trata-se do imposto diferido referente a marcação a A tabela abaixo demonstra a perda (ganho) devido à variação das taxas de juros nas prazo, já está refletido em seu valor contábil. Empréstimos e financiamentos—Para os mercado das NDF's. Em 31/12/2021, o valor de 1.558 trata-se de marcação a mercado aplicações financeiras que poderá ser reconhecida no resultado da Cia. no exercício financiamentos classificados e mensurados ao custo amortizado, a Cia. entende que das NDF's. (ii) Em 31/12/2022, o valor de 8.091 trata-se da soma da marcação a mercado seguinte, caso ocorra um dos cenários apresentados abaixo:

foi no montante de (R\$ 11.464) (ém 31/12/2021 foi de R\$ 35.740). Valor a receber/recebido NDF contratada Marcação a mercado (MTM) ou a pagar/pago Vencimento (ano) 18.908 Termo USD Termo USD 11.593 2023 (4.884)Termo EUR -Termo EUR (103.373) (1.376)2023

das NDF's mais a variação cambial dos títulos em moeda estrangeira que possuem hedge. O valor dessa variação cambial de 50 está reconhecido na linha de fornecedores

no balanço. (iii) Em 31/12/2021, o valor de 6.800 trata-se do imposto diferido referente a

marcação a mercado das NDF's, que no balanço patrimonial está sendo apresentado líquido no ativo não circulante. (iv) Em 31/12/2022, a movimentação do hedge liquidado

(4.375) 19.090 (Receita/Despesa financeira). Os valores registrados no patrimônio líquido somente são financeiros e outros ativos e passivos da Cia., assim como seu nível de mensuração, transferidos para o Imobilizado em conta apropriada (Hedge liquidado) quando o item em 31/12/2022 e 31/12/2021: protegido for efetivamente realizado. Os valores registrados como cústo de reserva de hedge, são as variações cambiais dos títulos em moeda estrangeira hedgeados. O ganho/perda nas operações de hedge são as marcações a mercado registradas mensalmente de todos os títulos protegidos. A Cia. documenta no início da operação Ativos financeiros (Circulante a de hedge accounting, com o objetivo de gestão de risco, a relação entre os instrumentos Não circulante) de hedge e os itens por ele protegidos, assim como a estratégia para a realização de Mensurados pelo valor justo por operações de hedge e documenta, tanto no início quanto de forma contínua, sua ava- meio do resultado iação de que os derivativos usados nas operações de hedge são eficazes. f. Análise de sensibilidade: As análises a seguir estimam o valor potencial dos instrumentos em Depósito bancário vinculado cenários hipotéticos de stress dos principais fatores de risco de mercado que impactam Contas a receber – partes relacada uma das posições, mantendo-se todas as outras variáveis constantes. • Cenário cionadas Provável: Foram projetados os encargos e rendimentos para o período seguinte, consi-derando os saldos, as taxas de câmbio e/ou taxas de juros vigentes ao final do período. te/Não circulante) • Cenário II: considera um choque de 25% nos fatores de risco em relação às taxas de Mensurado pelo custo amortizado mercado do cenário provável. • Cenário III: considera um choque de 50% nos fatores Fornecedores de risco em relação às taxas de mercado do cenário provável. Para os rendimentos Contas a pagar – partes relaciodas aplicações financeiras, os cenários II e III consideram uma redução de 25% e 50%, nadas respectivamente, em relação ao cenário provável. Para a análise de sensibilidade das Mútuo – partes relacionadas exposições cambiais e de índices, a Administração entende que há necessidade de Empréstimos e financiamentos considerar os passivos objetos de proteção, com exposição à flutuação das taxas de câmbio ou índice de preços e que se encontram registrados no balanço patrimonial.

Cota- Exposi- Cenário cenário cenário <u>Operação</u> NDF da Risco ção ção (BRL) provável (II) (III) Item protegido: pardo Dólar dólar 5,5158

Auditores Independentes - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Juliana Ribeiro de Oliveira Contadora - CRC RJ-095335/O-0.

Taxa ção (BRL) Indeno perí-(Base Operação xador Risco odo 2022) Aplicações Queda de renda fixa CDI de juros 13,65% 48.247

Estimativa de valor justo: Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um seguros: A Cia. adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre a riscos, por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobri ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Cia. tem acesso nessa data. O valor as coberturas de seguros são as seguintes: (42.373) 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 Cia.. Para a men-Pi (28.525) suração e determinação do valor justo dos instrumentos de derivativos, denominados CE

- Non-Deliverable Forward (NDF), contratados pela UTE GNA I, utilizamos as taxas de Te

(70.898) mercado obtidas no site da B3, sendo elas (i) DI x Pré; (ii) Real x USD (iii) Real x Euro. Re Este programa é classificado de acordo com os critérios contábeis de hedge accounting Para esta precificação, consideramos a data de fechamento do período contábil em Tr e mensurado a valor justo por meio do resultado abrangente. *Tratamento contábil dos* análise. Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo deverão ser classi-*instrumentos derivativos:* Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos ficados e divulgados de acordo com os níveis a seguir: **Nível 1**—Preços cotados sem G como ativos ou passivos no balanço patrimonial e mensurados a valor justo. Quando ajustes em mercados ativos para instrumentos idênticos aos da Cia.; Nível 2–Preços Inc a transação for elegível e designada como hedge accounting, mudanças no valor justo cotados com ou sem ajustes para ativos ou passivos similares com informações direta Redos derivativos são registradas como segue: (i) Hedge de fluxo de caixa: as variações ou indiretamente em mercados ativos, exceto preços cotados incluídos no nível anterior. Re no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados como hedge efetivo **Nível 3**—Ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas Tr de fluxo de caixa têm seu componente eficaz registrado contabilmente no patrimônio de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável Ga íquido (outros resultados abrangentes) e o componente ineficaz registrado no resultado 🛭 ou ilíquido. O quadro a seguir apresenta os valores contábil e justo dos instrumentos

> Valor Nível Contábil Justo Contábil Justo Caixa e equivalente de caixa 108.650 108.650 191.617 191.617 149.374 149.631 149.631 149.374 <u>4.994.645</u> <u>9.260.098</u> <u>5.878.390</u> <u>10.157.342</u> 166.819 174.845 174.845 192.443 192.443 171.568 3.351.522 3.351.522 3.251.043 171.568 3.251.043 Passivos de arrendamento alanço patrimonial. Mensurados pelo valor justo por meio do resultado abrangente (4.375)(4.375)19.090 19.090 Non-deliverable forwards (NDF) -(4.375)(4.375)Instrumento de Hedge 19 090 Não houve transferências de Nível 2 durante o exercício findo em 31/12/2022. Méto-

dos e técnicas de avaliação: • Caixa e bancos, contas a receber e contas a receber partes relacionadas, contas a pagar e contas a pagar partes relacionadas – Decorrem 3.218 diretamente das operações da Cia. sendo mensurados pelo custo amortizado e estão

presente quando aplicável. O valor contábil se aproxima do valor justo tendo em vis509 (25.461) (51.432) ta o curto prazo de liquidação destas operações. • Fornecedores—A Cia. entende que
(4.375) (26.431) (48.214) valor justo de fornecedores, por possuir a maior parte dos seus valor registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valo por se tratar de operações bilaterais e não possuírem mercado ativo nem outra fonte Exposi- Rendimento Impacto Impacto similar com condições comparáveis às já apresentadas e que possam ser parâmetro ção (BRL) bruto no cenário cenário à determinação de seus valores justos, os valores contábeis refletem o valor justo da cenário procenário provável (BRL) (BRL) (BRL) (BRL) operações. • Instrumentos derivativos—Para calculo da malacação di modera contratada na NDF para a data de vencionemento de acordo com a curva de futuros da BM&F. Este valor é trazido a valor presente de CDI 2º a curva de DI futuro da BM&F. 33 Cobertura de participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31/12/2022 e 2021

	2022	2021	
Property / BI	2.608.850	2.789.950	
BÍ-FŚRU	1.445.996	1.362.738	
errorismo	1.346.167	-	
Responsabilidade Civil-Operação	208.708	223.196	
ransporte de Equipamentos Importados	44.533	46.313	
Responsabilidade Civil (Escritório e Funcionários)	10.000	10.000	
Sarantia Fiança–Locação	1.711	1.711	
ncêndio (<i>property</i> do escritório)	6.000	6.000	
Responsabilidade Civil (Operador Portuário)	229.579	245.516	
Responsabilidade Civil (Ambiental)	10.500	10.000	
ransporte GNL	130.443	1.004.382	
Sarantia Aduaneira	907	_	
4 Compromissos assumidos: Em 31/12/2022, a Cia. apr	resentou compr	omissos as-	

	Gararilla Addariera			501 -
				a Cia. apresentou compromissos as-
				.256 (R\$ 14.549.631 em 31/12/2021),
	que deverão ser cumprido	os no decorre	er das obras	e operação da Termelétrica.
_	Ativo	2022	2021	<u>Descrição</u>
	Imobilizado/Intangível			-
				Manutenção e qualidade do Ar, ser-
	Adiantamentos para for-			viço de vigilância, consultorias, estu-
	mação de imobilizado	2.062	3.639	dos e projetos.
	Obras em andamento e			Gastos referente ao término da obra
Ī	equipamentos em cons-			da térmica, gastos durante o período
3	trução (*)	455	378.040	de comissionamento (EPC).
7				Peças de substituição e manutenção
	Peças Sobressalentes-			da Térmica e gastos com a importa-
1	Manutenção	974.947		ção delas.
	Intangível	1.301	267	Licenças de sistemas.
	Total Imobilizado/In-			
2	tangível	978.765	381.946	
5	Direito de uso	497.946	-	Land Lease–PDA
	Total Direito e uso	497.946		
3	Total Ativo	1.476.711	381.946	
3	Resultado			
3				Contratos de operação da térmica,
L	Custos	11.138.483	14.125.499	operações do FSRU.
				Gastos com viagens e estadias,
)				consultoria para TI, assessoria fi-
	Despesas Gerais e			nanceira, despesas com escritório,
)	Administrativas	66.769	36.669	benefícios para funcionários.
•	Custos de Transações			Gastos atrelados aos Financiamen-
r	(Despesas Financeiras)	31.293		tos, Debêntures.
1	Total Resultado		<u>14.167.685</u>	
)	Total Geral	12.713.256	<u>14.549.631</u>	
r	nueira - Contador CRC:	106 7/17/0-7	R.I	

11.593 (4.884) (970)Bernardo de Araújo Chaves Perseke - Presidente; Gustavo Artur Ciocca Zeno - Diretor Financeiro; Fábio Herllain de Cerqueira - Contador CRC: 106.747/O-7 RJ Relatório dos auditores independentes sobre as DFs: Aos Acionistas e Diretores da UTE GNA I Geração de Energia S.A. RJ – RJ Opinião: Examinamos as DFs da UTE GNA I Geração de Energia S.A. (Cia.), que compreendem o balanço patrimonial en 31/12/2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contá beis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as DFs acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da UTE GNA I Geração de Energia S.A. em 31/12/2022, o desem penho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB). Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das DFs". Somos independentes em relação à Cia., de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com éssas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Principal assunto de auditoria: Principal assunto de auditoria escunto de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foi o mais significativo em nossa auditoria do exercício corrente. Esse assunto foi tratado no contexto de nossa auditoria das DFs como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas DFs e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Reclassificação dos empréstimos e financiamentos e avaliação de continuidade operacional: Veja Nota Explicativa 1 e 24 das DFs: Principal assunto de auditoria: Em 31/12/2022, a Cia. apre sentou capital circulante líquido negativo de R\$ 3.098.543 mil e prejuízo acumulado de R\$ 861.951 mil. Parte substancial dessé capital circulante líquido negativo é em virtude da reclassificação do saldo total de empréstimos e financiamentos do passivo não circu lante para o passivo circulante no montante de R\$ 3.062.751 mil, ocorrida no exercício corrente, em virtude do não cumprimento dos índices financeiros previstos nas cláusulas restritivas de seus endividamentos que resulta em vencimento antecipado. A Cia. entende que tal reclassificação não gera risco de continuidade operacional, considerando que possui o compromisso, ainda no exercício de 2023, de contribuição de capital dos seus acionistas como forma de atender a cura de suas restrições financeiras e retornal ao índice de cobertura sobre o Serviço da Dívida ("ICSD") determinado, conforme previsto contratualmente. Adicionalmente, a avaliação dos fluxos de caixa futuros demonstram diminuição dos seus custos e a geração de recursos de suas atividades operaciona sufficientes para pagamento das parcelas da dívida e seus compromissos. Esse assunto foi considerado como um principal assunto de auditoria, devido materialidade dos valores dos empréstimos e financiamentos reclassificados para circulante em 31/12/2022 e os impactos relacionados à continuidade operacional da Cia.. Como auditoria endereçou esse assunto: Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a: (i) entendimento dos termos contratuais que determinam as cláusulas restritivas fin madas junto às instituições financeiras e agentes fiduciários; (ii) revisão do cálculo fornecido do índice ICSD, sendo: teste matemático das premissas determinadas nos instrumentos particulares e entendimento da administração e a verificação do seu não cumpri mento em 31/12/2022; (iii) obtenção das informações da administração sobre as estratégias tomadas e planejadas para suprir a necessidade de caixa e fazer face aos compromissos firmados; (iv) obtenção do fluxo de caixa elaborado pela administração, demons trando o cumprimento dos compromissos junto a terceiros no período de doze meses após a data base das DFs e as explicações da administração em relação às premissas relevantes; (v) recebimento de carta suporte de seus acionistas se comprometendo a realizar os aportes de capital suficientes paía cobrir a cura do índice financeiro no prazo e montante determinados contratualmente; (vi) avaliação da divulgação destes assuntos nas notas explicativas às demonstrações contábeis. Com base nas evidências obtida por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos que a reclassificação dos empréstimos e avaliação de continuidade operacional da Cia., e suas respectivas divulgações, são aceitáveis no contexto das DFs relativas ao exercício findo em 31/12/2022 Outros assuntos – Demonstração do valor adicionado: As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31/12/2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Cia., e apresentadas como informação suplementa para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das DFs da Cia.. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as DFs e registros contábeis, conforma aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 — Demonstração do Valor Adicionado. Ém nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, 2º os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às DFs. Responsabilidades da administração pelas DFs: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das DFs de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de DFs livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das DFs, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Cia. continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das DFs, a não ser que a administração pretenda liquidar a Cia. ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Responsabilidades dos auditores pela auditoria das DFs: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as DFs tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relató río de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas eferidas DFs. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: — Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas DFs, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. — Obtemos entendi nento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobré a eficácia dos controles internos da Cia.. — Avaliamos a adequação da políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. — Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cia.. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso KPMG Auditores Independentes, uma sociedade simples brasileira e firma- membro da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à KPMG International Cooperative ("KPMG International"), uma entidade suíça. relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas DFs ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Cia, a não mais se manter em continuidade operacional. — Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das DFs, inclusive as divulgações e se as DFs representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatíve com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das DFs do exercício corrente e que dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, de terminarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. RJ, 31/03/2023. KPMG