

Demonstrações Financeiras Intermediárias

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

31 de março de 2022

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

31 de março de 2022

Índice

Demonstrações financeiras intermediárias:

Balanço patrimonial.....	1
Demonstração do resultado.....	2
Demonstração do resultado abrangente	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstração do fluxo de caixa	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias.....	6

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Balanço patrimonial

em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	31/03/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.437	1.189
Contas a receber	5	3.383	5.198
Impostos a recuperar	10	38	38
Despesas antecipadas		1.233	1.422
Garantias e retenções contratuais debêntures	6	14.712	17.164
Outros ativos circulantes		41	41
Total do ativo circulante		25.844	25.052
Não circulante			
Imobilizado líquido	7	143.488	144.773
Total do ativo não circulante		143.488	144.773
Total do ativo		169.332	169.825
Passivo			
Circulante			
Debêntures	8	1.430	1.719
Empréstimos e financiamentos	13	4.920	4.774
Fornecedores	9	1.339	1.290
Impostos a recolher	10	650	459
Partes relacionadas	11	16	18
Obrigações com arrendamento	12	28	27
Total do passivo circulante		8.383	8.287
Não circulante			
Debêntures	8	21.089	21.253
Empréstimos e financiamentos	13	99.328	98.270
Obrigações com arrendamento	12	4.178	4.185
Provisão para desmontagem da central solar	7	2.598	2.540
Total do passivo não circulante		127.193	126.248
Total do passivo		135.576	134.535
Patrimônio líquido			
Capital social	14	33.615	33.615
Prejuízos acumulados		(6.763)	(5.229)
Reserva legal		453	453
Reserva de expansão		6.451	6.451
Total do patrimônio líquido		33.756	35.290
Total do passivo e do patrimônio líquido		169.332	169.825

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	31/03/2022	31/03/2021
Receita operacional líquida	15	6.785	6.131
Custos dos Serviços	16	(2.115)	(2.141)
Lucro Bruto		4.670	3.990
Despesas gerais e administrativas	17	(404)	(452)
Despesas tributárias	17	(29)	(28)
Outras despesas/receitas operacionais	18	56	39
Despesas operacionais		(377)	(441)
Lucro operacional		4.293	3.549
Despesas financeiras	19	(5.071)	(3.642)
Receitas financeiras	19	19	4
Resultado financeiro, líquido		(5.052)	(3.638)
Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		(759)	(89)
Imposto de renda e contribuição social	20	(774)	(231)
Lucro/(prejuízo) do período		(1.533)	(320)
Lucro/prejuízo líquido básico e diluído por ação (em reais)		(0,05)	(0,01)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	01/01/2022 à 31/03/2022	01/01/2021 à 31/03/2021
Prejuízo do período	(1.533)	(320)
Resultado abrangente do período	(1.533)	(320)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de três meses findo em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de expansão	(Prejuízos) Lucros acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2021	53.615	453	6.451	-	60.519
Prejuízo do exercício	-	-	-	(321)	-
Saldos em 31 de março de 2021	53.615	453	6.451	(321)	60.198
Saldos em 01 de janeiro de 2022	33.615	453	6.451	(5.229)	35.290
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1.534)	(1.534)
Saldos em 31 de março de 2022	33.615	453	6.451	(6.763)	33.756

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Período de três meses findo em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(759)	(89)
Ajuste para reconciliar o resultado antes dos tributos com o fluxo de caixa:		
Depreciação	1.334	1.598
Juros sobre debentures	316	290
Atualização IPC sobre debentures	544	485
Amortização custos de captação de debêntures	17	21
Juros sobre empréstimos	1.222	1.157
Atualização monetária juros	2.358	1.059
Amortização custos de captação de empréstimos	42	42
Juros sobre arrendamento	115	115
Despesa financeira provisão desmontagem	56	0
	5.245	4.678
Contas a receber de clientes	1.815	286
Garantias e retenções contratuais	2.452	(4.886)
Outros ativos circulantes	189	184
Fornecedores	47	(100)
Impostos a recolher	191	4
Outras obrigações	(6)	(5)
Caixa proveniente das operações	9.933	161
Juros pagos empréstimos bancários	(1.242)	(1.135)
Juros Pagos Debêntures	(643)	(159)
Juros pagos sobre arrendamentos	(115)	(115)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(774)	(231)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	7.159	(1.479)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no imobilizado	(49)	(10)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(49)	(10)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Amortização de principal junto a entidades bancárias	(1.176)	(1.015)
Amortização de principal - Debêntures	(686)	(571)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(1.862)	(1.586)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa	5.248	(3.075)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.189	5.747
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	6.437	2.672
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa	5.248	(3.075)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Guimarania I Solar Energia SPE S.A., doravante denominada “Companhia” ou “Guimarania I”, constituída no dia 22 de março de 2016 e sediada atualmente no município de Guimarania, tem por atividade preponderante a geração de energia elétrica, o que inclui a prática dos seguintes atos:

- (a) Geração de energia elétrica a partir de fonte solar fotovoltaica denominada Guimarania I, localizada no município de Guimarania, Estado de Minas Gerais, Brasil;
- (b) Administração de obras; e
- (c) Comércio atacadista de energia elétrica.

A Guimarania I Solar Energia SPE S.A. recebeu autorização para estabelecer-se como produtor independente de energia elétrica, mediante a implantação e exploração da Central Geradora Fotovoltaica (“Planta”), por meio da portaria nº 70, de 13 de março de 2015, tendo vigência pelo prazo de 35 (trinta e cinco) anos, contados a partir de sua publicação.

A Companhia foi uma das vencedoras do leilão no nº 09/2015-ANEEL (8º LER/2015), destinado à contratação de energia elétrica de reserva, com um preço de venda fixado em R\$ 290,00/MWh. A autorização para o início da geração de energia elétrica ocorreu em 1º de novembro de 2018, conforme Portaria MME nº 70/2015. Atualmente, conforme Relatórios de Energia de Reserva, o preço de venda é de R\$ 392,18/MWh. Conforme estabelece o Contrato de Energia de Reserva (“CER”), a definição do novo preço do MWh ocorreu após a definição do IPCA de outubro de 2021, já que o preço sofre atualização anual, sempre em novembro.

A energia elétrica negociada neste leilão é objeto de Contrato de Energia de Reserva (CER), na modalidade “quantidade de energia”, com prazo de suprimento de 20 (vinte) anos.

A Central Geradora Fotovoltaica conta com 30.000 kW de capacidade e instalada e 8.200 kW médios de garantia física de energia, constituída por trinta Unidades Geradoras de 1.000 kW.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1. Base para preparação das demonstrações financeiras intermediárias

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, aprovadas por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, que incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis 11.638/07 e 11.941/09 e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Administração da Companhia autorizou a conclusão das demonstrações financeiras intermediárias em 13 de maio de 2022.

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Políticas contábeis

Nas demonstrações financeiras intermediárias, as políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente as práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Por isso, essas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não estão sendo apresentadas neste relatório trimestral as seguintes notas explicativas:

- Estimativas e julgamentos contábeis críticos.

E estão sendo apresentadas de forma resumida:

- Resumo das principais políticas contábeis

As estimativas e julgamentos são os mesmos adotados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e não ocorreram alterações.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Impactos do COVID-19

Com a declaração da Organização Mundial da Saúde (“OMS”) classificando o surto da COVID-19 como uma pandemia, os Governos Federais, Estaduais e Municipais foram compelidos a adotar medidas mais rígidas para conter o avanço do vírus. A principal medida adotada consiste no isolamento social, acarretando impactos nas atividades econômicas, causando incertezas e reduzindo a necessidade energética do Brasil.

Sob o aspecto econômico, as entidades governamentais vêm implementando diversas medidas de auxílio econômico e financeiro, tais como o diferimento do recolhimento de alguns impostos, isenção de IOF para empréstimos e financiamentos pelo prazo de 90 dias, prorrogação de prazos para entrega de obrigações acessórias, entre outras.

A Companhia avaliou se a atual situação de restrições à atividade econômica causada pela pandemia da Covid-19 poderia ter um impacto direto sobre as operações e resultados financeiros de suas usinas fotovoltaicas.

A Companhia tem como único negócio a geração e venda de energia elétrica. As vendas de energia elétrica são cobertas por um Contrato de Energia de Reserva (CER) assinado pela Companhia com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica. Sob este contrato a Companhia tem a obrigação de vender uma determinada quantidade de energia por um período de 20 anos a partir de 1º de novembro de 2018, em troca a Companhia recebe um preço fixo estabelecido conforme contrato, o qual é atualizado anualmente de acordo com a inflação.

Diante de tal cenário, a Companhia revisou suas análises e projeções, de forma a identificar possíveis impactos do Covid-19 para o exercício findo em 31 de março de 2022, todavia, o fluxo de receita da Companhia em nenhum caso está contando com condições gerais de mercado, nem para a demanda nem para o preço, desta forma as receitas da Companhia irão confiar apenas no desempenho técnico geral das plantas, a qual vêm atuando de acordo com as expectativas anteriores a pandemia.

A companhia não tem nenhum motivo para acreditar que a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica não honrará suas obrigações decorrentes do contrato de Energia de Reserva.

No que se refere às atividades de O&M, que são totalmente subcontratadas com terceiros, a companhia tem acompanhado de perto que os fornecedores implementaram medidas adicionais a seus planos de saúde e segurança, de forma a garantir a continuidade de suas obrigações.

Além disso, a relevância relativamente baixa das despesas de O&M sobre as receitas nos permite conciliar qualquer desvio potencial sem impactos significativos sobre o EBITDA da Companhia.

Como conclusão, e enquanto a companhia continuar observando ativamente a evolução da situação relacionada à Covid-19, a companhia não observa qualquer razão para acreditar que ela possa ter um impacto material adverso sobre as operações ou resultados financeiros da Companhia.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	215	226
Aplicações financeiras	6.222	963
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>6.437</u>	<u>1.189</u>

Aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa referem-se a certificados de depósito bancário de curto prazo, que refletem as condições usuais de mercado, cujo vencimento, na data do balanço, é superior a 90 dias, que possuem liquidez imediata e sem risco de variações significativas de flutuação em função da taxa de juros. A rentabilidade é de 20% do CDI.

5. Contas a receber

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes	870	1.086
Notas fiscais pendentes de emitir (*)	2.513	4.112
	<u>3.383</u>	<u>5.198</u>

(*) Saldo composto de valores relativos à venda de energia já entregue e ainda não faturada.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Garantias e retenções contratuais debêntures

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Conta Movimento	5.257	9.179
Conta Pagamento das Debêntures	233	885
Conta Reserva do Serviço da Dívida Debêntures	1.395	1.331
Conta reserva do serviço da dívida BNDES	7.497	5.538
Conta reserva O&M	331	231
	<u>14.712</u>	<u>17.164</u>

As garantias e retenções contratuais das debêntures referem-se ao saldo mínimo em garantido pagamento da próxima parcela de amortização do principal e dos acessórios da dívida e eventual depósito de recursos necessários para que o cálculo do ICSD atinja os níveis exigidos, e à retenção constituída para acúmulo gradual mensal de 1/6 (um sexto) e pagamento semestral da próxima parcela de amortização do principal e dos encargos da dívida decorrente da escritura de emissão de debêntures

As contas de “Reserva do serviço da dívida BNDES” e “Reserva O&M” contêm as garantias constituídas na emissão dos empréstimos tomados. Parte dos recursos recebidos são transferidos para a conta “Reserva do serviço da dívida BNDES” para suportar os compromissos mensais das amortizações do serviço da dívida do BNDES e eventual depósito de recursos para que o cálculo do ICSD atinja os níveis exigidos. O saldo conta “Reserva O&M” deve perfazer o montante equivalente a 3 meses de despesas decorrentes do contrato de operação e manutenção O&M.

O saldo de R\$ 14.712 (R\$ 17.164 em 2021), está composto por movimentações bancárias de cinco contas de *escrow* que contêm parte das garantias constituídas na emissão das debêntures mencionadas anteriormente.

A conta denominada reserva garantia debêntures, corresponde as seguintes contas:

- Conta denominada “Movimento” recebe a transferência do saldo remanescente da conta centralizadora.
- Conta denominada “Conta Pagamento das Debêntures” foi constituída para acúmulo gradual mensal de 1/6 (um sexto) e pagamento semestral da próxima parcela de amortização do principal e dos juros da dívida decorrente da escritura de emissão de debêntures.
- Conta denominada “Conta Reserva do Serviço da Dívida Debêntures” também deverá conter um saldo mínimo em garantia do pagamento da próxima parcela de amortização do principal e dos acessórios da dívida e eventual depósito de recursos necessários para que o cálculo do ICSD atinja os níveis exigidos.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações no período de 31/03/2022

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem	Direito de uso	Total
Saldo em 31/12/2021	138.530	2.389	3.854	144.773
Adições	49	-	-	49
Depreciação	(1.277)	(22)	(35)	(1.334)
Saldo final em 31/03/2022	137.302	2.367	3.819	143.488
Custo total	156.865	2.433	4.278	163.576
Depreciação	(19.563)	(66)	(459)	(20.088)
Saldo em 31/03/2022	137.302	2.367	3.819	143.488
Vida útil em anos	30	30	30	

b) Movimentações dos custos e depreciações no período de 31/12/2021

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem	Direito de uso	Total
Saldo em 31/12/2020	144.148	-	3.995	148.143
Adições	60	2.433	-	2.493
Depreciação	(5.678)	(44)	(141)	(5.863)
Saldo final em 31/12/2021	138.530	2.389	3.854	144.773
Custo total	156.817	2.433	4.278	163.528
Depreciação	(18.287)	(44)	(424)	(18.755)
Saldo líquido 31/12/2021	138.530	2.389	3.854	144.773
Vida útil em anos	30	30	30	

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Debêntures

	31/03/2022	31/12/2021
Debêntures a curto prazo - principal	1.349	1.311
Juros a pagar sobre debêntures	148	475
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(66)	(67)
Valor líquido	<u>1.431</u>	<u>1.719</u>
Debêntures a longo prazo - principal	21.514	21.694
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(425)	(441)
Valor líquido	<u>21.089</u>	<u>21.253</u>

(*) Os custos indicados são compostos basicamente de despesas de registro de contratos de emissão, serviços de advogados, estudos de viabilidade, taxas e comissões de emissão.

Em 22 de outubro de 2020, o conselho de Administração da Companhia aprovou a estruturação da 1ª emissão de debênture da Companhia, objetivando captar recursos para financiamento. Os recursos a serem captados por meio de emissão das debêntures serão integralmente utilizados para reembolso de gastos, despesas ou dívidas relacionadas ao projeto.

A Guimarania I emitiu, em 23 de outubro de 2020, debêntures não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, com valor nominal unitário de R\$1.000, perfazendo um total de R\$21.500, sendo todo processo de emissão concluído no mesmo dia quando houve a liquidação financeira e os recursos captados foram disponibilizados à Companhia.

A emissão foi realizada por meio de uma oferta com esforços restritos.

As debêntures serão amortizadas em 26 (vinte e seis) parcelas semestrais e consecutivas, sendo a primeira parcela devida em 15 de fevereiro de 2021 e a última na data de vencimento das debêntures, em 15 de agosto de 2033. O valor das debêntures será atualizado monetariamente pela variação acumulada do IPCA, apurado e divulgado mensalmente pelo IBGE, desde a primeira data de integralização até a data do efetivo pagamento, sobre o saldo atualizado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a uma taxa de 5,57% (cinco inteiros e cinquenta e sete por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis.

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Debêntures--Continuação

O contrato especifica as seguintes garantias, que deverão ser mantidas até o pagamento integral das debêntures:

- Penhor de primeiro grau, pelo Acionista, da totalidade das ações de propriedade do Acionista, e quaisquer outras ações, ordinárias ou preferenciais, com ou sem direito de voto, de emissão da Emissora, que venham a ser subscritas, adquiridas ou de qualquer modo detidas pelo Acionista, durante a vigência do Contrato de Penhor de Ações, incluindo, mas não se limitando, na forma dos artigos 166, 167, 168, 169 e 170 da Lei das Sociedades por Ações, por força de desmembramentos ou grupamentos das ações, por consolidação, fusão, permuta de ações, divisão de ações, reorganização societária ou sob qualquer outra forma, quer substituam ou não as ações originalmente empenhadas, às quais ficará automaticamente estendido o penhor, aplicando-se às mesmas todos os termos e condições do Contrato de Penhor de Ações até a quitação integral das Obrigações Garantidas.
- Cessão fiduciária dos direitos emergentes das autorizações do Ministério de Minas e Energia; dos direitos creditórios provenientes dos CERs, bem como de quaisquer outros contratos de compra e venda de energia celebrados ou que venham a ser celebrados no Ambiente de Contratação Livre ou no Ambiente de Contratação Regulado, decorrentes do Projeto; de quaisquer outros direitos creditórios e/ou receitas que sejam decorrentes do Projeto; dos direitos creditórios provenientes dos Contratos de Construção e do Contrato de O&M, bem como de quaisquer aditivos e/ou outros instrumentos que venham a substituí-los, e suas respectivas garantias; dos direitos creditórios das seguintes contas de titularidade da Emissora e da Guimarania II, conforme o caso: Contas Centralizadoras, Conta Pagamento das Debêntures, Conta Reserva do Serviço da Dívida Debêntures e Contas Reserva de O&M.
- Penhor, dos bens descritos no Contrato de Penhor de Máquinas e equipamentos.

Esse contrato possui determinadas condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (Covenants) com base nos índices financeiros abaixo:

- Índice de Cobertura do Serviço da Dívida: igual ou superior a 1,2;

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Debêntures – Continuação

Mapa de movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2020	21.431
Juros pagos	(772)
Juros sobre as debentures	1.239
Atualização monetária sobre as debentures	2.199
Pagamento principal	(1.197)
Custo de captação amortizado no período	72
Saldo em 31 de dezembro de 2021	22.972
Juros pagos	(643)
Juros sobre as debentures	316
Atualização monetária sobre as debentures	544
Pagamento principal	(686)
Custo de captação amortizado no período	17
Saldo em 31 de março de 2022	22.520

9. Fornecedores

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores	1.025	1.085
Provisões	314	205
	1.339	1.290

O valor de contas a pagar a fornecedores não possui incidência de juros. O saldo de 2022 e 2021, relativo às provisões, se compõe de provisões para despesas com manutenção da central solar, serviços de advogados e contabilidade.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Impostos a recuperar e a recolher

	31/03/2022	31/12/2021
Antecipação IRPJ/CSLL	0	0
Outros impostos a recuperar	38	38
Impostos a recuperar	38	38
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	157	196
IRPJ/CSLL	433	137
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	60	126
	650	459

11. Partes relacionadas

Detalhe relativo aos saldos de contas a pagar com partes relacionadas:

	Passivo circulante	Despesas
Vinculadas:		
Gás Natural do Brasil S.A. (1)	16	48
	-	-
Em 31 de março de 2022	16	48
Em 31 de março de 2021		42
Em 31 de dezembro de 2021	18	231

(1) Os custos de referem à manutenção da planta solar

Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro 2021 não houve atribuição de pagamentos realizados pela Companhia aos seus administradores, uma vez que os mesmos recebem um salário unificado, pago pela Matriz e outras empresas do mesmo grupo econômico.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Obrigações com arrendamento

A Companhia possui apenas arrendamento com terrenos onde a planta de geração de energia fotovoltaica está instalada. O prazo de arrendamento não cancelável foi estipulado em contrato com terceiros no total de 30 anos.

O valor presente, principal e de juros em 31 de março de 2022, foi estimado mês a mês, com base na taxa média incremental dos empréstimos do grupo no valor de 11,45%.

A tabela abaixo evidencia o prazo e respectiva taxa:

Contratos por prazo e taxa de desconto	
Prazos contratos	Taxa % a.a
30 anos	11,45

A Companhia reconheceu ativos representando o direito de uso (imobilizado arrendado) e passivos de arrendamento.

Em 31 de março de 2022, os saldos das obrigações por arrendamento são compostos da seguinte forma:

	Tipo de taxa	Taxa efetiva a.a. (%)	Circulante	Não circulante	31/03/2022
Terrenos	Fixa	11,45	28	4.178	4.206
Total - obrigação por arrendamento			28	4.178	4.206

Demonstramos abaixo os saldos de obrigações por arrendamento em 31 de dezembro de 2021:

	Tipo de taxa	Taxa efetiva a.a. (%)	Circulante	Não circulante	31/12/2021
Terrenos	Fixa	11,45	27	4.185	4.212
Total - obrigação por arrendamento			27	4.185	4.212

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Empréstimos e financiamentos

No dia 28 de dezembro de 2018, foi assinado um contrato de financiamento com o Banco BNDES e previa a disponibilização em regime solidário às Companhias Guimarania I e II de R\$196.783. Em julho de 2019, a Companhia recebeu o crédito proporcional, nos moldes especificados no contrato no valor de R\$ 98.391. A devolução foi fixada em 212 mensalidades, com início em 15 de setembro de 2019. O vencimento foi fixado para 15 de abril de 2037.

No que se refere aos juros, possuem uma taxa prefixada de 2,98% ao ano, com aplicação do IPCA e spread do BNDES de 1,86% ao ano.

O valor recebido foi destinado à implantação da UFV GUIMARANIA I, com 31 MW de capacidade instalada e seu respectivo sistema de transmissão.

O contrato especifica as seguintes garantias, que deverão ser mantidas até o pagamento integral do empréstimo:

- Penhor das ações representativas do capital social da Companhia, por parte da Global Power Generation, S.A.;
- Penhor dos módulos fotovoltaicos e inversores relativos ao projeto;
- Cessão fiduciária dos direitos creditórios provenientes do contrato com a CCEE, outros que venham a ser reconhecidos mediante contratos no ambiente de livre contratação ou ambiente regulado ou contratos de mútuo; outros direitos relativos a operações no mercado a curto prazo ou operações de teste; os relativos às contas centralizadoras e reserva e finalmente os direitos emergentes das autorizações da ANEEL e MME.

Com relação aos covenants aplicáveis no contrato:

A Companhia não deve destinar quaisquer recursos aos acionistas, diretos e/ou indiretos, e/ou a pessoas físicas ou jurídicas integrantes do mesmo Grupo Econômico, sob a forma de pagamento de juros e/ou amortização de dívida subordinada, bem como não distribuir dividendos e/ou juros sobre o capital próprio acima do mínimo de 25% do lucro ajustado do exercício, salvo (i) prévia e expressamente autorizado pelo BNDES; (ii) na hipótese de pagamento de mútuos já existentes com anterioridade ao contrato; ou (iii) se verificada, cumulativamente, a ocorrência dos itens abaixo:

- a) verificação da conclusão do projeto;
- b) atendimento do ICSD, no exercício anterior, no mínimo, igual ou superior a 1,30;
- c) preenchimento das contas reserva, com os respectivos saldos mínimos;
- d) comprovação de geração mínima consolidada de 137,9 GWh no período de 12 meses anteriores à distribuição; e inexistência de inadimplemento por parte da Companhia e de sua controladora das suas obrigações contratuais perante o BNDES

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Com relação às contas reserva O&M, devem manter um saldo mínimo equivalente a 3 meses de despesas decorrente do contrato de operação e manutenção com Solarig Brasil Serviços

em Engenharia Ltda. As contas denominadas, contas reserva do serviço da dívida BNDES, deverão manter os seguintes saldos mínimos:

- até o pagamento da primeira prestação de serviço da dívida do BNDES, o valor necessário para perfazer o montante equivalente a, no mínimo, 3 vezes o valor da próxima prestação do serviço da dívida do BNDES vincenda;
- após o pagamento da primeira prestação de serviço da dívida do BNDES e até a liquidação de todas as obrigações garantidas, o valor necessário para perfazer o montante equivalente a, no mínimo, 3 vezes o valor da próxima prestação do serviço da dívida do BNDES vencida; e
- 6 vezes o valor da última prestação do serviço da dívida vencida, caso o ICSD seja inferior a 1,30

O saldo relativo ao empréstimo, se divide da seguinte forma:

	31/03/2022	31/12/2021
Empréstimo a curto prazo – principal	4.900	4.735
Juros a pagar sobre empréstimo	188	207
Custos a amortizar (*)	(168)	(168)
	4.920	4.774
Empréstimo a longo prazo - principal	100.835	99.819
Custos a amortizar (*)	(1.507)	(1.549)
	99.328	98.270

(*) Os custos indicados são compostos basicamente de despesas de registro de contratos de emissão, serviços de advogados, estudos de viabilidade, taxas e comissões de emissão

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação de empréstimos e financiamentos da companhia está demonstrado a seguir:

Saldo em 31/12/2020	96.830
Juros provisionados	4.828
Atualização monetária	10.312
Amortização principal	(4.280)
Juros pagos	(4.817)
Custos amortizado	171
Saldo em 31/12/2021	103.044
Juros provisionados	1.222
Atualização monetária	2.358
Amortização principal	(1.176)
Juros pagos	(1.242)
Custos amortizado	42
Saldo em 31/03/2022	104.248

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 31 de março de 2022 é de R\$33.615 e está representado por 53.615 mil ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas. A composição acionária da Companhia em 31 de março de 2022 é resumida a seguir:

	31/03/2022	
	Quantidade de ações	%
Global Power Generation Brasil Geração de Energia Ltda.	1	0,000002%
Global Power Generation, S.A.	53.615.138	99,999998%
	53.615.139	100%

15. Receita líquida

A composição das receitas é a seguinte:

	31/03/2022	31/03/2021
Análise de receita por categoria		
Receita de venda de energia	7.043	6.363
Impostos incidentes sobre vendas e descontos	(258)	(232)
	6.785	6.131

(*) PIS (0,65%) COFINS (3%).

16. Custo dos serviços

	31/03/2022	31/03/2021
Depreciação	(1.334)	(1.598)
Acesso ao sistema de distribuição	(389)	(297)
Serviços corporativos	(47)	(60)
Energia elétrica	(14)	(51)
Operação e manutenção	(331)	(135)
	(2.115)	(2.141)

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Despesas gerais e administrativas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Impostos e taxas	(29)	(28)
Serviços de terceiros	(191)	(176)
Seguros	(183)	(157)
Outras despesas operacionais	(30)	(119)
	<u>(433)</u>	<u>(480)</u>

18. Outras receitas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Outras receitas	56	39
	<u>56</u>	<u>39</u>

19. Resultado financeiro

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Despesas bancárias	(1)	(1)
Despesas com comissões bancárias	(401)	(469)
Juros sobre empréstimos	(1.222)	(1.157)
Atualização monetária juros	(2.358)	(1.059)
Juros sobre arrendamento	(115)	(115)
Custo amortizado empréstimos	(42)	(42)
Juros sobre debêntures	(316)	(290)
Custo amortizado debentures	(17)	(21)
Despesa financ. prov de desmontagem	(56)	-
Atualização IPCA debentures	(544)	(485)
Outras despesas	1	-
Variação cambial passiva	-	(3)
Despesas financeiras	<u>(5.071)</u>	<u>(3.642)</u>
Receita de aplicações financeiras	19	4
Receitas financeiras	<u>19</u>	<u>4</u>

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social

No quadro a seguir, detalhamos a despesa de IRPJ e CSLL calculada pelo regime de lucro presumido:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Receita de Venda de Energia	7.043	7.525
Receita de Prestação de Serviço	26	41
Percentual de Presunção 8%	563	601
Percentual de Presunção 32%	8	13
Outras Receitas	1.649	4
Base de Cálculo	2.220	619
Imposto de Renda - 15%	333	93
Adicional - 10%	216	56
TOTAL Imposto de renda	549	148
Receita de Venda de Energia	7.043	7.526
Receita de Prestação de Serviço	26	
Percentual de Presunção 12%	845	903
Percentual de Presunção 32%	8	13
Outras Receitas	1.649	4
Base de Cálculo	2.502	920
Contribuição Social - 9%	225	83
TOTAL Contribuição Social - 9%	225	83
TOTAL Imposto de renda	549	148
TOTAL Contribuição social	225	83

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Seguros

A política da Companhia inclui a manutenção de cobertura de seguros para todos os ativos e responsabilidades de valores relevantes de alto risco, de acordo com o julgamento da Administração.

Os limites máximos de indenização para os principais ativos, responsabilidades ou interesses cobertos por seguros e os respectivos montantes são demonstrados a seguir:

Cobertura	Limite R\$	Franquia R\$	Prêmio R\$
Risco de Operações	205.709.701	Cfme. Especificação	512.488

Prazo 29/10/2021 a 29/10/2022

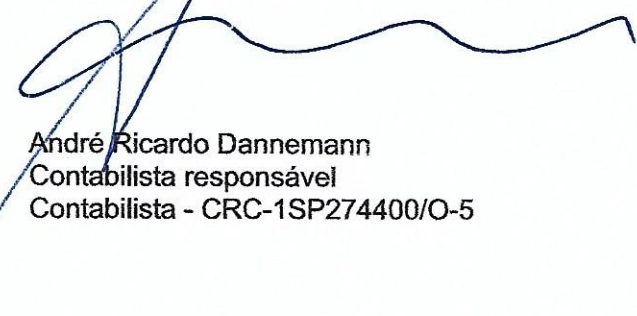
Cobertura	Limite R\$	Franquia R\$	Prêmio R\$
Responsabilidade Civil de Operações	142.000.000	Cfme. Especificação	189.642

Prazo 29/10/2021 a 29/10/2022

Cobertura	Limite R\$	Franquia R\$	Prêmio R\$
Seguro de Responsabilidade Por Danos Ambientais em Instalações Comerciais ou Industriais	32.260.000	12.904.000	29.034

Prazo 30/10/2021 a 30/10/2022


ANDRÉ LUIS FONSECA SERGIO
Diretor Presidente


André Ricardo Dannemann
Contabilista responsável
Contabilista - CRC-1SP274400/O-5