

Demonstrações Financeiras Intermediárias

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

30 de junho de 2021

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

30 de junho de 2021

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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	Notas	30/06/2021	31/12/2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.420	5.747
Contas a receber	5	2.707	3.284
Adiantamento a fornecedores		70	70
Impostos a recuperar	10	38	42
Despesas antecipadas		299	991
Garantias e retenções contratuais	6	16.203	28.132
Total do ativo circulante		20.737	38.266
Não circulante			
Imobilizado material líquido	7	144.969	148.143
Total do ativo não circulante		144.969	148.143
Total do ativo		165.706	186.409
Passivo			
Circulante			
Debêntures	8	1.607	1.204
Fornecedores nacionais	9	1.105	1.349
Impostos a recolher	10	266	320
Partes relacionadas	11	945	964
Dividendos a pagar		80	760
Obrigações com arrendamento	12	26	24
Empréstimos bancários	13	4.264	4.103
Total do passivo circulante		8.293	8.724
Não circulante			
Debêntures	8	20.627	20.227
Obrigações com arrendamento	12	4.199	4.212
Empréstimos bancários	13	91.681	92.727
Total do passivo não circulante		116.507	117.166
Resultado abrangente do período			
Total do passivo		124.800	125.890
Patrimônio líquido			
Capital social	14	33.615	53.615
Reserva legal		478	453
Reserva de expansão		6.813	6.451
Total do patrimônio líquido		40.906	60.519
Total do passivo e do patrimônio líquido		165.706	186.409

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três meses e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Notas	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Receita líquida	15	6.131	12.262	5.916	11.836
Custos dos serviços	16	(2.223)	(4.364)	(2.242)	(4.274)
Lucro Bruto		3.908	7.898	3.674	7.562
Despesas gerais e administrativas	17	(669)	(1.591)	(684)	(1.334)
Despesas tributárias		(27)	(55)	(34)	(52)
Outras despesas/receitas operacionais		-	39	506	506
Despesas operacionais		(696)	(1.607)	(212)	(880)
Lucro operacional		3.212	6.291	3.463	6.682
Despesas financeiras	18	(2.195)	(5.367)	(1.155)	(4.233)
Receitas financeiras	18	3	7	8	15
Resultado financeiro, líquido		(2.192)	(5.360)	(1.148)	(4.218)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		1.020	931	2.315	2.464
Imposto de renda e contribuição social	19	(191)	(422)	(186)	(457)
Resultado do período		829	509	2.129	2.007
Resultado básico e diluído por ação (em reais)		0,02	0,02	0,04	0,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Lucro (Prejuízo) do período	829	509	2.129	2.007
Resultado abrangente do período	829	509	2.129	2.007

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 seis meses findo em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Capital social	Reserva legal	Reserva de expansão	Lucros acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2020	53.615	293	4.169	-	58.077
Lucro do período	-	-	-	2.007	2.007
Reserva legal	-	100	-	(100)	-
Reserva de expansão	-	-	1.430	(1.430)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(477)	(477)
Saldos em 30 de junho de 2020	53.615	393	5.599	-	59.607
Saldos em 01 de janeiro de 2021	53.615	453	6.451	-	60.519
Redução do capital social	(20.000)	-	-	-	(20.000)
Lucro do período	-	-	-	509	509
Reserva legal	-	25	-	(25)	-
Reserva de expansão	-	-	362	(362)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(121)	(121)
Saldos em 30 de junho de 2021	33.615	479	6.813	-	40.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	01/01/2021 a 30/06/2021	01/01/2020 a 30/06/2020
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	931	2.464
Ajuste para reconciliar o resultado antes dos tributos com o fluxo de caixa:		
Depreciação	3.196	3.137
Juros sobre empréstimos com entidades bancárias	1.157	1.113
Juros sobre arrendamento	115	17
Atualização monetária sobre empréstimos com entidades bancárias	1.059	1.855
Custos a amortizar s/ empréstimos com entidades bancárias	42	43
Juros, variação monetária e custo de captação sobre debêntures	796	-
	7.296	8.629
Variações nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	577	1.140
Adiantamento a fornecedores	-	(1)
Impostos a recuperar	4	3
Despesas antecipadas	692	186
Fornecedores	(263)	(885)
Impostos a recolher	(54)	(64)
Garantias e retenções contratuais	13.900	4
Outras obrigações	(691)	474
Caixa proveniente das operações	21.461	9.486
Imposto de renda e contribuição social	(422)	(457)
Juros pagos debêntures	(252)	
Juros pagos empréstimos bancários	(2.341)	(2.295)
Juros pagos sobre arrendamentos	(115)	(17)
Fluxos de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	18.331	6.717
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no imobilizado	(21)	(302)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(21)	(302)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Redução de capital	(20.000)	-
Amortização de principal junto a entidades bancárias	(2.066)	(1.842)
Pagamento principal debenture	(571)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(22.637)	(1.842)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa	(4.327)	4.573
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.747	3.697
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.420	8.270
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa	(4.327)	4.573

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

1. Contexto operacional

A Guimaranã I Solar Energia SPE S.A., doravante denominada “Companhia” ou “Guimaranã I”, constituída no dia 22 de março de 2016 e sediada atualmente no município de Guimaranã, 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 Guimaranã I, localizada no município de Guimaranã, Estado de Minas Gerais, Brasil;
- (b) Administração de obras; e
- (c) Comércio atacadista de energia elétrica.

A Guimaranã 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 09/2015-ANEEL, destinado à contratação de energia reserva. A autorização para o início da geração de energia elétrica ocorreu em 12 de dezembro de 2018, conforme processo nº 48500.000294/2017-11.

A energia elétrica negociada nesse 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 31.000 kW de capacidade instalada.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

(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 12 de agosto de 2021.

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 2020. 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 2020.

Em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, 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 2020 e não ocorreram alterações.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

(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.

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.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

3. Impactos do COVID-19--Continuação

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 período findo em 30 de junho de 2021, 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.

Não temos 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, temos 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.

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

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	116	187
Aplicações financeiras	1.304	5.560
	<u>1.420</u>	<u>5.747</u>

Modalidade	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Certificado de depósito bancário Banco Santander	1.304	5.560
	<u>1.304</u>	<u>5.560</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. Possuem liquidez imediata e não possuem risco de variações significativas de flutuação em função da taxa de juros. A rentabilidade é de 20% do CDI.

5. Contas a receber

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Clientes	586	-
Contas a receber não faturado (*)	2.121	3.284
	<u>2.707</u>	<u>3.284</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 seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

6. Garantias e retenções contratuais debêntures

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Conta reserva garantia debêntures	8.235	25.668
Conta reserva do serviço da dívida BNDES	7.737	2.233
Conta reserva O&M	231	231
	<u>16.203</u>	<u>28.132</u>

O saldo de R\$ 16.203 (R\$ 28.132 em 2020), está composto por movimentações bancárias de cinco contas de *escrow* que contém parte das garantias constituídas na emissão das debêntures. Parte dos recursos recebidos são transferidos para estas contas para suportar o próximo compromisso de amortização das debêntures.

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

- Conta denominada “Movimento” recebe a transferência do saldo remanescente da conta centralizadora, cabe ressaltar que todo montante recebido com a emissão das debêntures encontra-se registrado nessa rubrica, em função disso a mesma apresenta um saldo significativo no qual ainda não foi devidamente destinado.
- 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.

As contas de “Reserva do serviço da dívida BNDES” e “Reserva O&M” contém as garantias constituídas na emissão dos empréstimos tomados. Parte dos recursos recebidos são transferidos para estas contas para suportar o próximo compromisso das amortizações.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações no período de 30/06/2021

	Central solar	Direito de uso - IFRS 16	Total
Saldo inicial 31/12/2020	144.148	3.995	148.143
Adições	21	-	21
Baixas	-	-	-
Transferências	-	-	-
Depreciação	(3.127)	(69)	(3.196)
Saldo em 30/06/2021	141.043	3.926	144.969
Custo total	156.778	4.278	161.056
Depreciação	(15.735)	(352)	(16.088)
Saldo em 30/06/2021	141.043	3.926	144.969
Vida útil em anos	25	30	

b) Movimentações dos custos e depreciações no período de 31/12/2020

	Central solar	Direito de uso - IFRS 16	Total
Saldo inicial 01/01/2020	150.253	4.137	154.390
Adições	485	-	485
Baixas	(485)	-	(485)
Depreciação	(6.105)	(141)	(6.246)
Saldo em 31/12/2020	144.148	3.995	148.143
Custo total	156.757	4.278	161.035
Depreciação	(12.610)	(282)	(12.892)
Saldo em 31/12/2020	144.148	3.995	148.143
	25	30	

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

8. Debêntures

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Debêntures a curto prazo - principal	1.229	901
Juros a pagar sobre Debêntures	446	355
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(68)	(52)
Valor líquido	<u>1.607</u>	<u>1.204</u>
Debêntures a longo prazo - principal	21.102	20.599
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(475)	(372)
Valor líquido	<u>20.627</u>	<u>20.227</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 Guimaranã 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 seis meses findo em 30 de junho de 2021

(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;

A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de junho de 2021.

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

8. Debêntures – Continuação

Saldo em 31 de dezembro de 2019	-
Captação	21.500
Encargos de dívidas - juros, custos e variação monetária	361
Custo de captação das debêntures	(430)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	21.431
Encargos de dívidas - juros, custo e variação monetária	1.506
Juros pagos	(252)
Pagamento principal	(571)
Amortização custos de captação das debêntures	119
Saldo em 30 de junho de 2021	22.234

9. Fornecedores

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores	914	975
Provisões	191	374
	<u>1.105</u>	<u>1.349</u>

O valor de contas a pagar a fornecedores não possui incidência de juros. O saldo de junho de 2021 e dezembro de 2020 se referem basicamente à gestão de projetos solares.

10. Impostos a recuperar e a recolher

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Impostos a Recuperar		
Antecipação IRPJ/CSLL	-	4
Outros impostos a recuperar	38	38
	<u>38</u>	<u>42</u>
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	140	183
IRPJ/CSLL	95	97
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	31	40
	<u>266</u>	<u>320</u>

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Partes relacionadas

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

	Passivo circulante	Custos	Despesa
Vinculadas:			
Guimaranã II Solar SPE S.A (1)	945	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (2)	-	-	125
Em 30 de junho de 2021	945	-	125
Em 31 de dezembro de 2020	964	46	292

- (i) Conta corrente com Guimaranã II em função de adiantamento ao fornecedor realizado pela Guimaranã II em nome da Guimaranã I.
- (ii) Valores relativos ao custo do supervisor da planta solar assumido diretamente pela Gás Natural do Brasil e refaturado à Companhia.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro 2020 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 seis meses findo em 30 de junho de 2021
(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 30 de junho de 2021, 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. Os contratos com prazo inferiores a doze meses ou com valor do ativo objeto do arrendamento não significativo não foram analisados dentro do escopo CPC 06 (R2).

Em 30 de junho de 2021, os saldos das obrigações por arrendamento são compostos da seguinte forma:

	Tipo de taxa	Taxa efetiva a.a. (%)	Circulante	Não circulante	30/06/2021
Terrenos	Fixa	11,45	26	4.199	4.225
Total - obrigação por arrendamento			26	4.199	4.225

Demonstramos abaixo os saldos de obrigações por arrendamento em 31 de dezembro de 2020:

	Tipo de taxa	Taxa efetiva a.a. (%)	Circulante	Não circulante	31/12/2020
Terrenos	Fixa	11,45	24	4.212	4.236
Total - obrigação por arrendamento			24	4.212	4.236

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

(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 Guimaranã 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 à 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
- 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 seis meses findo em 30 de junho de 2021

(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 à 3 meses de despesas decorrente do contrato de operação e manutenção com o EPCista Biosar Brasil – Energia Renovável 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 vencida;
- 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

De acordo com as cláusulas do contrato, a obrigação de apresentação de ICSD se inicia em 2021. Em 30 de junho de 2021, as exigências contratuais foram cumpridas.

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

	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimo a curto prazo - principal	4.232	4.077
Juros a pagar sobre empréstimo	202	197
Custos a amortizar	(170)	(171)
	4.264	4.103
Empréstimo a longo prazo - principal	93.315	94.444
Custos a amortizar - Títulos de dívida	(1.634)	(1.717)
	91.681	92.727

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021
(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 31/12/2019	96.450
Juros provisionados	4.684
Atualização monetária	3.982
Amortização principal	(3.785)
Juros pagos	(4.674)
Custos a amortizar	173
Saldo em 31/12/2020	96.830
Juros provisionados	2.346
Atualização monetária	1.092
Amortização principal	(2.066)
Juros pagos	(2.341)
Custos a amortizar	84
Saldo em 30/06/2021	95.945

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2021 é de R\$33.615 e está representado por 33.615 mil ações ordinárias, todas nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real).

A composição acionária da Companhia em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é resumida a seguir:

	30/06/2021	
	Quantidade de ações	%
Global Power Generation Brasil Geração de Energia Ltda.	1	0,000003%
Global Power Generation, S.A.	33.615.138	99,999997%
	33.615.139	100%

	31/12/2020	
	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:

	30/06/2021	30/06/2020
Análise de receita por categoria		
Receita de venda de energia	12.727	12.284
Impostos incidentes sobre vendas e descontos	(465)	(448)
	12.262	11.836

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

16. Custo dos serviços

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Depreciação	(3.126)	(3.126)
Depreciação IFRS 16	(70)	(11)
Acesso ao sistema de distribuição	(602)	(557)
Serviços corporativos	(158)	(129)
Energia elétrica	(72)	(51)
Operação e manutenção	(336)	(400)
	<u>(4.364)</u>	<u>(4.274)</u>

17. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Impostos e taxas	(55)	(52)
Serviços de terceiros	(355)	(448)
Seguros	(343)	(390)
Outras despesas operacionais	(893)	(496)
	<u>(1.646)</u>	<u>(1.386)</u>

Guimarania I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

18. Resultado financeiro

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Imposto sobre operações financeiras	(79)	(22)
Despesas bancárias	(3)	(2)
Juros sobre empréstimos	(2.346)	(2.286)
Atualização monetária juros	(1.092)	(1.769)
Juros sobre arrendamento	(230)	(35)
Custo amortizado empréstimos	(84)	(85)
Juros sobre debêntures	(595)	-
Custo amortizado debentures	(38)	-
Atualização IPCA debentures	(897)	-
Outras despesas	-	(34)
Variação cambial passiva	(3)	-
Despesas financeiras	(5.367)	(4.233)
Receita de aplicações financeiras	7	15
Outras receitas	39	506
Receitas financeiras	46	521

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias--Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

19. Imposto de renda e contribuição social

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

	31/03/2021	30/06/2021	31/03/2020	30/06/2020
Receita de Venda de Energia	7.526.084	6.363.597	8.910.726	6.140.455
Receita de Prestação de Serviço	40.559	-	-	-
Percentual de Presunção 8%	602.087	509.088	712.858	491.236
Percentual de Presunção 32%	12.979	-	-	-
Receitas financeiras	3.663	2.941	7.941	7.512
Base de Cálculo	618.728	512.028	720.799	498.749
Imposto de Renda - 15%	92.809	76.804	108.120	74.812
Adicional - 10%	55.873	45.203	66.080	43.875
TOTAL Imposto de renda	148.682	122.007	174.200	118.687
Receita de Venda de Energia	7.526.084	6.363.597	8.910.726	6.140.455
Receita de Prestação de Serviço	40.559	-	-	-
Percentual de Presunção 12%	903.130	763.632	1.069.287	736.855
Percentual de Presunção 32%	12.979	-	-	-
Receitas financeiras	3.663	2.941	7.941	7.512
Base de Cálculo	919.772	766.572	1.077.228	744.367
Contribuição Social - 9%	82.779	68.992	96.950	66.993
TOTAL Contribuição Social - 9%	82.779	68.992	96.950	66.993
TOTAL Imposto de renda	148.682	122.007	174.200	118.687
TOTAL Contribuição social	82.779	68.992	96.950	66.993

Guimaranã I Solar Energia SPE S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias—Continuação

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

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

20. 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	Prêmio
Risco de operações	271.862	425

Prazo 29/10/2020 a 29/10/2021


Cobertura	Limite	Prêmio
Responsabilidade civil de operações	142.000	175

Prazo 29/10/2020 a 29/10/2021

Cobertura	Limite	Prêmio
Seguro de responsabilidade por danos ambientais em instalações comerciais ou industriais	33.349	30

Prazo 30/10/2020 a 30/10/2021


ANDRE LUIS FONSECA SERGIO
Diretor Presidente


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