

Demonstrações Financeiras Intermediárias

Guimaranã II Solar Energia SPE S.A.

30 de junho de 2021

Guimaranã II 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 II 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	2.282	7.327
Contas a receber	5	2.680	3.297
Adiantamento a fornecedores		18	18
Partes relacionadas	11	945	945
Impostos a recuperar	10	88	88
Despesas antecipadas		921	822
Garantias e retenções contratuais debêntures	6	16.118	28.132
Total do ativo circulante		23.052	40.629
Não circulante			
Imobilizado material líquido	7	136.672	139.614
Total do ativo não circulante		136.672	139.614
Total do ativo		159.724	180.243
		30/06/2021	31/12/2020
Passivo			
Circulante			
Debêntures	8	1.607	1.204
Fornecedores nacionais	9	1.624	1.880
Impostos a recolher	10	283	340
Partes relacionadas	11	72	90
Dividendos a pagar		143	841
Obrigações com arrendamento	12	27	25
Empréstimos e financiamentos	13	4.264	4.103
Total do passivo circulante		8.020	8.483
Não circulante			
Debêntures	8	20.627	20.227
Obrigações com arrendamento	12	4.341	4.354
Empréstimos bancários	13	91.677	92.721
Total do passivo não circulante		116.645	117.302
Total do passivo		124.665	125.785
Patrimônio líquido			
Capital social	14	27.417	47.417
Reserva legal		501	462
Reserva de expansão		7.141	6.579
Total do patrimônio líquido		35.059	54.458
Total do passivo e do patrimônio líquido		159.724	180.243

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã II 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	(2.036)	(4.120)	(2.141)	(4.147)
Lucro Bruto		4.095	8.142	3.776	7.689
Despesas gerais e administrativas	17	(676)	(1.522)	(686)	(1.215)
Despesas tributárias		(27)	(55)	(34)	(52)
Outras despesas/receitas operacionais		-	2	-	-
Despesas operacionais		(703)	(1.575)	(720)	(1.267)
Lucro operacional		3.392	6.567	3.055	6.422
Despesas financeiras	18	(2.199)	(5.372)	(1.235)	(4.370)
Receitas financeiras	18	5	12	10	21
Resultado financeiro, líquido		(2.194)	(5.360)	(1.225)	(4.349)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		1.198	1.207	1.830	2.073
Imposto de renda e contribuição social	19	(192)	(418)	(186)	(459)
Resultado do período		1.006	789	1.644	1.614
Resultado básico e diluído por ação (em reais)		0,04	0,03	0,03	0,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã II 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	1.006	789	1.644	1.614
Resultado abrangente do período	1.006	789	1.644	1.614

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimaranã II 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	47.417	285	4.056	-	51.758
Lucro do período	-	-	-	1.614	1.614
Reserva legal	-	81	-	(81)	-
Reserva de expansão	-	-	1.150	(1.150)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(383)	(383)
Saldos em 30 de junho de 2020	47.417	366	5.206	-	52.989
Saldos em 01 de janeiro de 2021	47.417	462	6.579	-	54.458
Redução do capital social	(20.000)	-	-	-	(20.000)
Lucro do período	-	-	-	789	789
Reserva legal	-	39	-	(39)	-
Reserva de expansão	-	-	562	(562)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(187)	(187)
Saldos em 30 de junho de 2021	27.417	502	7.142	-	35.059

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimarania II 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	1.207	2.073
Ajuste para reconciliar o resultado antes dos tributos com o fluxo de caixa:		
Depreciação	2.955	2.932
Juros sobre empréstimos com entidades bancárias	2.346	2.286
Juros sobre arrendamento	238	190
Atualização monetária s/ empréstimos com entidades bancárias	1.092	1.769
Custos a amortizar s/ empréstimos com entidades bancárias	84	85
Juros, variação monetária e custo de captação sobre debêntures	1.530	0
	9.452	9.335
Variações nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	617	221
Impostos a recuperar	-	(5)
Despesas antecipadas	(99)	(16)
Fornecedores	(256)	(586)
Impostos a recolher	(57)	(107)
Garantias e retenções contratuais	12.014	4
Outras obrigações	(818)	(39)
Caixa proveniente das operações	20.853	8.807
Imposto de renda e contribuição social	(418)	(459)
Juros pagos debêntures	(252)	-
Juros pagos empréstimos bancários	(2.341)	(2.295)
Juros pagos sobre arrendamentos	(238)	(190)
Fluxos de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	17.604	5.864
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no imobilizado	(13)	(269)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(13)	(269)
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	(5.045)	3.752
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.327	5.547
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.282	9.299
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa	(5.045)	3.752

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Guimarania II 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 Guimarania II Solar Energia SPE S.A., doravante denominada “Companhia” ou “Guimarania II”, 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 II, localizada no município de Guimarania, Estado de Minas Gerais, Brasil;
- (b) Administração de obras; e
- (c) Comércio atacadista de energia elétrica.

A Guimarania II 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 48500.000293/2017-77.

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 II 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 II 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 II 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 II 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

	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	113	185
Aplicações financeiras	2.169	7.142
	2.282	7.327

Modalidade	30/06/2021	31/12/2020
Certificado de depósito bancário Banco Santander	2.169	7.142
	2.169	7.142

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

	30/06/2021	31/12/2020
Cientes	558	-
Contas a receber não faturado (*)	2.122	3.297
	2.680	3.297

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

Guimarania II 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	8.422	25.668
Conta reserva do serviço da dívida BNDES	7.465	2.233
Conta reserva O&M	231	231
	<u>16.118</u>	<u>28.132</u>

O saldo de R\$ 16.118 (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 II 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	135.487	4.127	139.614
Adições	13	-	13
Baixas	-	-	-
Transferências	-	-	-
Depreciação	(2.881)	(72)	(2.954)
Saldo em 30/06/2021	132.618	4.055	136.672
Custo total	147.113	4.423	151.535
Depreciação	(14.495)	(369)	(14.864)
Saldo em 30/06/2021	132.618	4.054	136.672
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	140.916	4.275	145.191
Adições	326	-	326
Baixas	-	-	-
Depreciação	(5.755)	(148)	(5.903)
Saldo em 31/12/2020	135.487	4.127	139.613
Custo total	147.784	4.423	152.207
Depreciação	(12.297)	(296)	(12.593)
Saldo em 31/12/2020	135.487	4.127	139.614
Vida útil em anos	25	30	

Guimaranã II 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	1.153
Juros a pagar sobre debêntures	446	103
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(68)	(52)
Valor líquido	<u>1.607</u>	<u>1.204</u>
Debêntures a longo prazo - principal	21.103	20.599
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(476)	(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 II 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 II 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 II 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 em 23 de outubro de 2020	21.500
Encargos de dívidas - juros e variação monetária	355
Custo de captação das debêntures	(430)
Custo de captação amortizado no período	6
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

	30/06/2021	31/12/2020
Fornecedores	1.437	1.499
Provisões	187	381
	1.624	1.880

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

	30/06/2021	31/12/2020
Impostos a Recuperar		
Imposto de renda sobre aplicação financeira	69	69
Outros impostos a recuperar	19	19
	88	88
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	82	125
IRPJ/CSLL	181	185
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	20	30
	283	340

Guimarania II 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 e contas a receber com partes relacionadas:

	Ativo Circulante	Passivo circulante	Custos	Despesa
Vinculadas:				
Guimarania I Solar SPE S.A (1)	945	72	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (2)	-	-	-	125
Em 30 de junho de 2021	945	72	-	125
Em 31 de dezembro de 2020	945	90	226	52

- (i) Conta corrente com Guimarania I em função de adiantamento ao fornecedor realizado pela Guimarania II em nome da Guimarania 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 II 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	27	4.341	4.368
Total - obrigação por arrendamento			27	4.341	4.368

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	25	4.354	4.379
Total - obrigação por arrendamento			25	4.354	4.379

Guimarania II 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 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 II, 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 II 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	4.234	4.078
Juros a pagar sobre empréstimo	202	197
Custos a amortizar	(171)	(172)
	4.265	4.103
Empréstimo a longo prazo - principal	93.315	94.444
Custos a amortizar - Títulos de dívida	(1.639)	(1.723)
	91.676	92.721

Guimaranã II 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	96.444
Juros provisionados	4.934
Atualização monetária	3.722
Amortização principal	(3.776)
Juros pagos	(4.674)
Custos a amortizar	174
Saldo em 31/12/2020	96.824
Juros provisionados	2.348
Atualização monetária	1.092
Amortização principal	(2.066)
Juros pagos	(2.341)
Custos a amortizar	84
Saldo em 30/06/2021	95.941

Guimaranã II 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\$27.417 e está representado por 27.417 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 é resumida a seguir:

	30/06/2021	
	Quantidade de ações	%
Global Power Generation Brasil Geração de Energia Ltda.	1	0,000004%
Global Power Generation, S.A.	27.416.695	99,999996%
	27.416.696	100%

	31/12/2020	
	Quantidade de ações	%
Global Power Generation Brasil Geração de Energia Ltda.	1	0,000002%
Global Power Generation, S.A.	47.416.695	99,999998%
	47.416.696	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

Guimarania II 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	(2.881)	(2.874)
Depreciação IFRS 16	(74)	(58)
Acesso ao sistema de distribuição	(602)	(557)
Serviços corporativos	(155)	(131)
Energia elétrica	(72)	(51)
Operação e manutenção	(336)	(476)
	<u>(4.120)</u>	<u>(4.147)</u>

17. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Impostos e taxas	(55)	(52)
Serviços de terceiros	(336)	(471)
Seguros	(336)	(250)
Outras despesas operacionais	(850)	(494)
	<u>(1.577)</u>	<u>(1.267)</u>

Guimaranã II 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)	(3)
Despesas bancárias	(3)	(2)
Juros sobre empréstimos	(2.346)	(2.286)
Atualização monetária juros	(1.092)	(1.769)
Juros sobre arrendamento	(238)	(190)
Custo amortizado empréstimos	(84)	(85)
Juros sobre debêntures	(595)	-
Custo amortizado debentures	(38)	-
Atualização IPCA debentures	(897)	-
Outras despesas	-	(35)
Despesas financeiras	<u>(5.372)</u>	<u>(4.370)</u>
Receita de aplicações financeiras	10	21
Variação cambial ativa	2	-
Outras receitas	2	-
Receitas financeiras	<u>14</u>	<u>21</u>

Guimaranã II 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:

	<u>31/03/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>30/06/2020</u>
Receita de Venda de Energia	7.480.447	6.363.597	8.910.726	6.140.455
Receita de Prestação de Serviço	2.499	-	-	-
Percentual de Presunção 8%	598.436	509.088	712.858	491.236
Percentual de Presunção 32%	800	-	-	-
Receitas financeiras	5.037	4.765	11.340	9.912
Base de Cálculo	604.272	513.853	724.198	501.148
Imposto de Renda - 15%	90.641	77.078	108.630	75.172
Adicional - 10%	54.427	45.385	66.420	44.115
TOTAL Imposto de renda	145.068	122.463	175.049	119.287
Receita de Venda de Energia	7.480.447	6.363.597	8.910.726	6.140.455
Receita de Prestação de Serviço	2.499	-	-	-
Percentual de Presunção 12%	897.654	763.632	1.069.287	736.855
Percentual de Presunção 32%	800	-	-	-
Receitas financeiras	5.037	4.765	11.340	9.912
Base de Cálculo	903.490	768.397	1.080.627	746.766
Contribuição Social - 9%	81.314	69.156	97.256	67.209
TOTAL Contribuição Social - 9%	81.314	69.156	97.256	67.209
TOTAL Imposto de renda	145.068	122.463	175.049	119.287
TOTAL Contribuição social	81.314	69.156	97.256	67.209

Guimaranã II 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	262.930	410.558

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

Cobertura	Limite	Prêmio
Responsabilidade civil de administradores	20.000	156.728

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


Cobertura	Limite	Prêmio
Seguro de responsabilidade por danos ambientais em instalações comerciais ou industriais	33.349	30.014

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

Cobertura	Limite	Prêmio
Responsabilidade civil de operações	142.000	174.987

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


ANDRÉ LUIS FONSECA SERGIO
Diretor Presidente


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