



Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2020

Índice

| | |
|--|----|
| BALANÇOS PATRIMONIAIS | 3 |
| DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO | 4 |
| DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES | 6 |
| DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 7 |
| DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA | 8 |
| DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO | 9 |
| 1. CONTEXTO OPERACIONAL | 10 |
| 2. BASE DE PREPARAÇÃO | 10 |
| 3. EVENTOS ESPECIAIS OCORRIDOS DURANTE O PERÍODO DE NOVE MESES | 13 |
| 4. AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES NO PERÍODO DE NOVE MESES | 16 |
| 5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO | 20 |
| 6. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS RESTRITAS | 23 |
| 7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES | 23 |
| 8. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES | 24 |
| 9. INVESTIMENTOS | 25 |
| 10. IMOBILIZADO | 25 |
| 11. INTANGÍVEL | 26 |
| 12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES | 27 |
| 13. FORNECEDORES | 31 |
| 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS | 32 |
| 15. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES | 32 |
| 16. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO | 32 |
| 17. PASSIVOS DE ARRENDAMENTOS | 33 |
| 18. PARTES RELACIONADAS | 33 |
| 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 35 |
| 20. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 36 |
| 21. CUSTOS DA OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E COMPRAS | 36 |
| 22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS | 37 |
| 23. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | 37 |
| 24. RESULTADO FINANCEIRO | 37 |
| 25. RESULTADO POR AÇÃO | 38 |
| 26. REMUNERAÇÃO BASEADA EM AÇÕES | 38 |
| 27. INSTRUMENTOS FINANCEIROS | 39 |
| 28. TRANSAÇÕES QUE NÃO AFETAM CAIXA | 40 |
| 29. MUDANÇAS NOS PASSIVOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | 41 |
| 30. EVENTOS SUBSEQUENTES | 41 |
| GOVERNANÇA CORPORATIVA | 43 |
| RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES | 43 |

Balancos Patrimoniais em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

Em milhares de Reais

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | 1.412.685 | 753.544 | 1.761.476 | 984.470 |
| Clientes | 7 | - | 63 | 204.662 | 206.928 |
| Dividendos a receber | 18 | 22.974 | 19.696 | 5.774 | 7.161 |
| Outros créditos | 8 | 96.362 | 41.703 | 128.512 | 78.322 |
| | | 1.532.021 | 815.006 | 2.100.424 | 1.276.881 |
| Não circulante | | | | | |
| Caixa restrito | 6 | - | - | 182.874 | 154.063 |
| Clientes | 7 | - | - | 30.553 | 26.386 |
| Outros créditos | 8 | 63.487 | 52 | 83.875 | 16.548 |
| | | 63.487 | 52 | 297.302 | 196.997 |
| Investimentos | 9 | 3.310.412 | 3.000.255 | 474.431 | 460.219 |
| Imobilizado | 10 | 5.165 | 5.487 | 5.033.046 | 4.516.422 |
| Intangível | 11 | 17.721 | 1.160 | 949.835 | 811.952 |
| | | 3.333.298 | 3.006.902 | 6.457.312 | 5.788.593 |
| | | 3.396.785 | 3.006.954 | 6.754.614 | 5.985.590 |
| Total do ativo | | 4.928.806 | 3.821.960 | 8.855.038 | 7.262.471 |
| Passivo e Patrimônio líquido | | | | | |
| Passivo e Patrimônio líquido | Nota | Controladora | | Consolidado | |
| | | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Circulante | | | | | |
| Fornecedores | 13 | 3.183 | 1.110 | 80.206 | 69.190 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 12 | 14.256 | 8.166 | 242.405 | 193.666 |
| Obrigações trabalhistas e tributárias | 14 | 12.551 | 12.440 | 41.052 | 38.726 |
| Passivos de arrendamentos | 17 | 2.035 | - | 7.601 | 4.934 |
| Outras obrigações | 15 | 26.475 | 10.076 | 37.584 | 28.307 |
| | | 58.500 | 31.792 | 408.848 | 334.823 |
| Não circulante | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 12 | 950.164 | 786.227 | 4.308.252 | 3.757.218 |
| Fornecedores | 13 | - | - | 85.434 | 28.590 |
| Passivos de arrendamentos | 17 | 13.593 | - | 66.933 | 48.190 |
| IRPJ e CSLL diferidos | - | - | - | 22.865 | 32.988 |
| Outras obrigações | 15 | 184.355 | 187.429 | 196.064 | 198.999 |
| | | 1.148.112 | 973.656 | 4.679.548 | 4.065.985 |
| Total do passivo | | 1.206.612 | 1.005.448 | 5.088.396 | 4.400.808 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 19 | 3.831.111 | 2.664.014 | 3.831.111 | 2.664.014 |
| Custo com captação de recursos | | (72.944) | (55.810) | (72.944) | (55.810) |
| Reservas de capital | | 132.077 | 121.584 | 132.077 | 121.584 |
| Reservas de lucro | | 182.457 | 182.457 | 182.457 | 182.457 |
| Ajuste de avaliação patrimonial | | (301.082) | (95.733) | (301.082) | (95.733) |
| Prejuízos acumulados | | (49.425) | - | (49.425) | - |
| Patrimônio líquido atribuível aos controladores | | 3.722.194 | 2.816.512 | 3.722.194 | 2.816.512 |
| Participação dos não controladores | | - | - | 44.448 | 45.151 |
| Total do patrimônio líquido | | 3.722.194 | 2.816.512 | 3.766.642 | 2.861.663 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 4.928.806 | 3.821.960 | 8.855.038 | 7.262.471 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Demonstração de resultados para o período de três e nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Nota | Controladora | | | |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Jul – Set/2020 | Jan – Set/2020 | Jul– Set/2019 | Jan – Set/2019 |
| Receita operacional líquida | 20 | - | - | - | - |
| Custos da operação, conservação e compras | 21 | - | - | - | - |
| Lucro bruto | | - | - | - | - |
| Receitas (despesas) operacionais | | | | | |
| Administrativas, pessoal e gerais | 22 | (5.450) | (15.654) | (3.944) | (11.331) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 23 | (1.700) | 57.072 | - | - |
| Resultado de equivalência patrimonial | 9 | 60.463 | (45.617) | 57.845 | 31.804 |
| | | 53.313 | (4.199) | 53.901 | 20.473 |
| Resultado operacional | | 53.313 | (4.199) | 53.901 | 20.473 |
| Receitas financeiras | | | | | |
| Receitas financeiras | 24 | 2.801 | 9.614 | 1.346 | 4.835 |
| Despesas financeiras | | | | | |
| Despesas financeiras | 24 | (20.628) | (54.840) | (24.909) | (45.362) |
| | | (17.827) | (45.226) | (23.563) | (40.527) |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 35.486 | (49.425) | 30.338 | (20.054) |
| Imposto de renda e contribuição social | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social | 16 | - | - | 1 | 1 |
| Lucro (prejuízo) do período | | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Lucro (prejuízo) do período básico por ação – (R\$) | | | | | |
| Lucro (prejuízo) do período básico por ação – (R\$) | 25 | 0,2079 | (0,2891) | 0,2274 | (0,1503) |
| Lucro (prejuízo) do período diluído por ação – (R\$) | | | | | |
| Lucro (prejuízo) do período diluído por ação – (R\$) | 25 | 0,2049 | (0,2891) | 0,2398 | (0,1503) |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Demonstração de resultados para o período de três e nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Nota | Consolidado | | | |
|---|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Jul – Set/2020 | Jan –Set/2020 | Jul – Set/2019 | Jan – Set/2019 |
| Receita operacional líquida | 20 | 314.447 | 708.861 | 284.890 | 683.658 |
| Custos da operação, conservação e compras | 21 | (165.308) | (495.264) | (138.593) | (444.864) |
| Lucro bruto | | 149.139 | 213.597 | 146.297 | 238.794 |
| Receitas (despesas) operacionais | | | | | |
| Administrativas, pessoal e gerais | 22 | (13.816) | (38.048) | (9.791) | (27.072) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 23 | (578) | 57.490 | 153 | 215 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 9 | 5.557 | 15.742 | 9.737 | 18.711 |
| | | (8.837) | 35.184 | 99 | (8.146) |
| Resultado operacional | | 140.302 | 248.781 | 146.396 | 230.648 |
| Receitas financeiras | 24 | 5.174 | 16.293 | 5.156 | 13.923 |
| Despesas financeiras | 24 | (100.793) | (286.244) | (106.086) | (239.469) |
| | | (95.619) | (269.951) | (100.930) | (225.546) |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 44.683 | (21.170) | 45.466 | 5.102 |
| Imposto de renda e contribuição social | 16 | (7.115) | (23.635) | (13.838) | (21.938) |
| Lucro (prejuízo) do período | | 37.568 | (44.805) | 31.628 | (16.836) |
| Atribuível aos | | | | | |
| Acionistas da controladora | | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Acionistas não controladores | | 2.082 | 4.620 | 1.289 | 3.217 |
| Lucro (prejuízo) do período | | 37.568 | (44.805) | 31.628 | (16.836) |
| Lucro (prejuízo) do período básico por ação – (R\$) | 25 | 0,2076 | (0,2891) | 0,2274 | (0,1503) |
| Lucro (prejuízo) do período diluído por ação – (R\$) | 25 | 0,2049 | (0,2891) | 0,2398 | (0,1503) |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Demonstrações dos resultados abrangentes para o período de três e nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Jul – Set/2020 | Jan – Set/2020 | Jul – Set/2019 | Controladora Jan – Set/2019 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Lucro (prejuízo) do período | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |

| | Jul – Set/2020 | Jan – Set/2020 | Jul – Set/2019 | Consolidado Jan – Set/2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Lucro (prejuízo) do período | 37.568 | (44.805) | 31.628 | (16.836) |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total | 37.568 | (44.805) | 31.628 | (16.836) |
| Participação dos controladores | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Participação dos não controladores | 2.082 | 4.620 | 1.289 | 3.217 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para o período de nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Atribuível aos acionistas da Controladora | | | | | | | | | | | | Participação de não controladores | Total Geral |
|--|---|--------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Capital social | Custo com captação de recursos | Ágio na subscrição de ações | Reserva de capital | | Reserva de lucros | | | Ajuste de avaliação patrimonial | | Prejuízos acumulados | Total | | |
| | | | | Opções de ações outorgadas reconhecidas | Reserva bônus de subscrição | Reserva legal | Reserva de lucros a realizar | Estatutária e de investimentos | AVJ de ações emitidas | Resultado em transação de capital | | | | |
| Em 1º de janeiro de 2019 (reapresentado) | 1.754.463 | (33.068) | 19.926 | 9.900 | 15.995 | 7.015 | 40.183 | 108.110 | (95.733) | - | - | 1.826.791 | 43.576 | 1.870.367 |
| Transações com acionistas | | | | | | | | | | | | | | |
| Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações | 7.306 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7.306 | - | 7.306 |
| Aumento de capital na incorporação de Delta 5 e Delta 6 | 69.966 | - | 75.595 | - | - | - | - | - | - | - | - | 145.561 | - | 145.561 |
| Aumento de capital pela oferta de ações | 830.769 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 830.769 | - | 830.769 |
| Custos com emissão de ações | - | (22.742) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (22.742) | - | (22.742) |
| Prêmio recebido na outorga de opções | - | - | - | 168 | - | - | - | - | - | - | - | 168 | - | 168 |
| Dividendos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.325) | (2.325) |
| Dividendos – Preferencialista de Asteri | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (196) | (196) |
| Prejuízo do período | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20.053) | (20.053) | 3.217 | (16.836) |
| Saldo em 30 de setembro de 2019 | 2.662.504 | (55.810) | 95.521 | 10.068 | 15.995 | 7.015 | 40.183 | 108.110 | (95.733) | - | (20.053) | 2.767.800 | 44.272 | 2.812.072 |
| Em 1º de janeiro de 2020 | 2.664.014 | (55.810) | 95.521 | 10.068 | 15.995 | 9.114 | 35.324 | 138.019 | (95.733) | - | - | 2.816.512 | 45.151 | 2.861.663 |
| Transações com acionistas | | | | | | | | | | | | | | |
| Emissão de ações na aquisição de Assuruá III | 201.016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 201.016 | - | 201.016 |
| Ajuste ao valor justo das ações emitidas | - | - | - | - | - | - | - | - | (57.666) | - | - | (57.666) | - | (57.666) |
| Resultado na transação com acionista na aquisição de Delta 7 e Delta 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (147.683) | - | (147.683) | - | (147.683) |
| Aumento de capital pela oferta de ações | 896.964 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 896.964 | - | 896.964 |
| Custos com emissão de ações | - | (17.134) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (17.134) | - | (17.134) |
| Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações | 69.117 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69.117 | - | 69.117 |
| Prêmio recebido na outorga de opções | - | - | - | 8.145 | - | - | - | - | - | - | - | 8.145 | - | 8.145 |
| Opções outorgadas aos colaboradores | - | - | - | 2.348 | - | - | - | - | - | - | - | 2.348 | - | 2.348 |
| Dividendos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5.323) | (5.323) |
| Prejuízo do período | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (49.425) | (49.425) | 4.620 | (44.805) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 3.831.111 | (72.944) | 95.521 | 20.561 | 15.995 | 9.114 | 35.324 | 138.019 | (153.399) | (147.683) | (49.425) | 3.722.194 | 44.448 | 3.766.642 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Jan – Set/2020 | Jan - Set/2019 | Jan – Set/2020 | Jan - Set/2019 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | (49.425) | (20.054) | (21.170) | 5.102 |
| Ajustes: | | | | |
| Depreciação e amortização | 1.175 | 619 | 185.605 | 130.175 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 45.617 | (31.804) | (15.742) | (18.711) |
| Impairment de ativo imobilizado | - | - | 18.680 | - |
| Encargos financeiros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos | 35.977 | 28.167 | 223.630 | 190.990 |
| Receita financeira de aplicações financeiras | - | - | (16.036) | (14.302) |
| Programa de remuneração baseado em ações | 2.348 | - | 2.348 | - |
| Ganho por compra vantajosa – aquisição Assuruá III | (59.529) | - | (59.529) | - |
| Outros | 3.725 | 1.965 | 7.135 | 6.669 |
| | (20.112) | (21.107) | 324.921 | 299.923 |
| (Aumento) redução nos ativos | | | | |
| Clientes | 63 | - | 23.203 | 24.616 |
| Mútuo à funcionários | (75.027) | - | (75.027) | - |
| Outros créditos | (43.067) | 12.422 | (13.021) | 29.425 |
| Aumento (redução) nos passivos | | | | |
| Fornecedores | 2.073 | 233 | 62.971 | 18.793 |
| Arrendamentos | - | - | - | (2.162) |
| Obrigações trabalhistas e tributárias | 111 | (2.156) | (524) | 3.935 |
| Outras contas a pagar | 7.398 | 7.563 | (46.380) | (14.426) |
| Caixa proveniente das (aplicado nas) operações | (128.561) | (3.045) | 276.143 | 360.104 |
| Dividendos recebidos | 34.765 | 30.919 | 2.917 | 4.383 |
| Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures | (26.362) | (13.144) | (196.137) | (159.198) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | - | 1 | (33.758) | (21.900) |
| Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais | (120.158) | 14.731 | 49.165 | 183.389 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | | |
| Incorporação de caixa e equivalentes de caixa de Delta 5 e Delta 6 | - | 264 | - | 3.392 |
| Aquisição de Delta 7, Delta 8 e Assuruá III (Notas 4.1 e 4.2), líquido do caixa adquirido | (303.055) | (548.424) | (156.379) | (535.712) |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangíveis | (1.822) | (1.581) | (26.299) | (57.575) |
| Integralização de capital em controladas | (29.638) | - | - | - |
| Aplicações financeiras | - | - | (5.328) | (12.463) |
| Caixa aplicado nas atividades de investimentos | (334.515) | (549.741) | (188.006) | (602.358) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | | |
| Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | 160.000 | 810.000 | 230.834 | 868.686 |
| Custo de captação | (3.278) | (32.376) | (3.803) | (32.376) |
| Pagamento de principal - empréstimos, financiamentos e debêntures | - | (250.000) | (260.656) | (338.805) |
| Aumento de capital social pela oferta de ações | 896.964 | 838.075 | 896.964 | 838.075 |
| Custos com emissão de ações | (17.134) | (22.742) | (17.134) | (22.742) |
| Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações | 69.117 | - | 69.117 | - |
| Dividendos pagos | - | - | (3.464) | (2.324) |
| Prêmio recebido na outorga de opções de ações | 8.145 | 168 | 8.145 | 168 |
| Arrendamentos pagos | - | - | (4.156) | - |
| Caixa gerado pelas atividades de financiamentos | 1.113.814 | 1.343.125 | 915.847 | 1.310.682 |
| Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa | 659.141 | 808.115 | 777.006 | 891.713 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | 753.544 | 112.966 | 984.470 | 195.388 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | 1.412.685 | 921.081 | 1.761.476 | 1.087.101 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado para o período de nove meses findo em 30 setembro

Em milhares de Reais

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| | Jan – Set/2020 | Jan – Set/2019 | Jan – Set/2020 | Jan – Set/2019 |
| Receitas | 59.721 | - | 763.268 | 720.758 |
| Vendas de mercadorias produtos e serviços | - | - | 702.380 | 720.497 |
| Outras receitas | 59.721 | - | 60.888 | 261 |
| Insumos adquiridos de terceiros | (10.715) | (5.691) | (328.079) | (337.788) |
| Custos prods., mercs., e serviços vendidos | - | - | (245.834) | (297.746) |
| Materiais, servs. de terceiros e outros | (8.050) | (5.691) | (76.692) | (39.655) |
| Perda/recuperação de valores ativos | - | - | (20.134) | 47 |
| Outros insumos | (2.665) | - | 14.581 | (434) |
| Valor adicionado bruto | 49.006 | (5.691) | 435.189 | 382.970 |
| Depreciação e amortização | (1.175) | (619) | (185.605) | (130.175) |
| Valor adicionado líquido | 47.831 | (6.310) | 249.584 | 252.795 |
| Valor adicionado recebido em transferência | (36.423) | 36.875 | 32.175 | 33.072 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (45.617) | 31.804 | 15.742 | 18.711 |
| Receita financeira | 9.194 | 5.071 | 16.433 | 14.361 |
| Valor adicionado total | 11.408 | 30.565 | 281.759 | 285.867 |
| Distribuição do valor adicionado | 11.408 | 30.565 | 281.759 | 285.867 |
| Pessoal | 3.384 | 3.126 | 19.336 | 15.944 |
| Impostos, taxas e contribuições | 3.499 | 2.440 | 21.459 | 47.820 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 53.950 | 45.052 | 285.769 | 238.939 |
| Remuneração de capital próprio | (49.425) | (20.053) | (44.805) | (16.836) |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Omega Geração S.A. (“Controladora”) é uma sociedade por ações de capital aberto sediada em Belo Horizonte (Minas Gerais), na Avenida Barbacena, nº. 472, 4º. andar, cujas ações são negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”), no segmento de governança corporativa Novo Mercado, sob o código OMGE3.

Fundada em 2008, a Omega é uma Companhia que detém participação em ativos de geração e comercialização de energia elétrica com foco em energia limpa e renovável, que atuam exclusivamente na produção e comercialização de energia elétrica, sem qualquer exposição ao desenvolvimento e implantação de ativos. O escopo de atuação do Grupo inclui as fontes eólica, hídrica e solar.

Em 30 de setembro de 2020, a Omega e suas controladas diretas e indiretas (“Omega”, “Grupo” ou “Companhia”) operam 52 empreendimentos, com capacidade total instalada para geração de 1.185,1 MW de energia renovável (considerando a capacidade proporcional da participação nas *joint ventures* Hidrelétrica Pipoca (“Pipoca”) e Complexo Solar Pirapora (“Pirapora”), localizados nos estados do Maranhão, Mato Grosso do Sul, Minas Gerais, Piauí, Rio de Janeiro e Bahia).

A energia produzida é vendida por meio de contratos de longo prazo no ambiente de contratação regulada, obtidos em leilões promovidos pela ANEEL, com preços fixos indexados à inflação ou por meio de contratos em ambiente de contratação livre, cujos preços podem sofrer oscilações decorrentes da oferta e demanda de mercado em operações de curto prazo ou terem preços fixos indexados à inflação, no caso de contratos de longo prazo. As informações por segmento e detalhes operacionais dos ativos da Companhia estão apresentadas na Nota 5.

As atividades do Grupo, assim como de seus concorrentes, são regulamentadas e fiscalizadas pela ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades do Grupo.

Os termos abaixo são utilizados ao longo destas Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de forma abreviada:

- ACR – Ambiente de Contratação Regulada;
- ACL – Ambiente de Comercialização Livre;
- CCEAR – Contrato de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado;
- CCEE – Câmara de Comercialização de Energia Elétrica;
- LER – Leilão de Energia de Reserva;
- MRE – Mecanismo de realocação de energia;
- PLD – Preço de Liquidação das Diferenças; e
- Proinfa - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

2.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020 compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board* (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

A Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que ela e suas controladas possuem recursos para dar continuidade a seus negócios.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

2.2 Base de apresentação

As Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (ii) valor justo de ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios.

Estas informações trimestrais foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2019, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais. Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, divulgadas em 02 de março de 2020 e foram aplicadas de modo consistente no exercício anterior apresentado.

Os eventos subsequentes foram avaliados até 4 de novembro de 2020, data em que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela Diretoria.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração, sendo considerada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das Informações contábeis intermediárias.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são mensuradas utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera ("moeda funcional"), que no caso da Omega é o real ("BRL" ou "R\$"). As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em milhares de R\$, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Consolidação e investimentos

As informações contábeis intermediárias consolidadas refletem os ativos, passivos e transações da Controladora e de suas controladas diretas e indiretas ("controladas").

As controladas, diretas e indiretas, bem como as participações em *joint ventures* e respectivas atividades agrupadas por unidade geradora de caixa (UGC) são as seguintes:

| Controladas diretas e indiretas (consolidadas) | Localização das operações | Atividade e UGC | % Participação total | |
|--|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| | | | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Controladas Diretas | | | | |
| Asteri Energia S.A. ("Asteri") | São Paulo | Holding | 64,45% | 64,45% |
| CEA Centrais Eólicas Assuruá S.A. | Bahia | Holding | 100% | 100% |
| CEA III Centrais Eólicas Assuruá III SPE S.A. ² | Bahia | Holding | 100% | - |
| Delta 1 Energia S.A. ("Delta 1") | São Paulo | Holding | 100% | 100% |
| Delta 5 I Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica | 100% | 100% |
| Delta 5 II Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica | 100% | 100% |
| Delta 6 I Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica | 100% | 100% |
| Delta 6 II Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica | 100% | 100% |
| Delta 7 Energia S.A. ¹ | Maranhão | Holding | 100% | - |
| Delta 8 Energia S.A. ¹ | Maranhão | Holding | 100% | - |
| Indaiá Grande Energia S.A. ("Indaiá Grande") | Mato Grosso do Sul | Energia hidrelétrica com PCH – UGC Indaiás | 100% | 100% |
| Indaiazinho Energia S.A. ("Indaiazinho") | Mato Grosso do Sul | Energia hidrelétrica com PCH – UGC Indaiás | 100% | 100% |
| Nova Indaiá 1 Energia S.A. ³ ("Nova Indaiá 1") | Belo Horizonte | Sociedade de participação | - | - |
| Nova Indaiá 2 Energia S.A. ³ ("Nova Indaiá 2") | Belo Horizonte | Sociedade de participação | - | - |
| Omega Energia e Implantação 2 S.A. | São Paulo | Holding | 100% | 100% |
| Omega Geração Comercializadora de Energia Ltda. ("OMGC") | São Paulo | Comercialização de energia | 100% | 100% |
| Omega Geração 1 S.A. | São Paulo | Holding | 100% | 100% |
| Controladas Indiretas | | | | |
| CEA I Centrais Eólicas Assuruá I SPE S.A. | Bahia | Holding | 100% | 100% |
| CEA II Centrais Eólicas Assuruá II SPE S.A. | Bahia | Holding | 100% | 100% |
| Delta 2 Energia S.A. | São Paulo | Holding | 100% | 100% |
| Delta 3 I Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 II Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 III Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 IV Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 V Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 VI Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 VII Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 3 VIII Energia S.A. | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 3 | 100% | 100% |
| Delta 7 I Energia S.A. ¹ | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 7 | 100% | - |
| Delta 7 II Energia S.A. ¹ | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 7 | 100% | - |
| Delta 8 I Energia S.A. ¹ | Maranhão | Geração de energia eólica – UGC Delta 8 | 100% | - |
| Gargaú Energética S.A. | Rio de Janeiro | Geração de energia eólica – UGC Gargaú | 64,45% | 64,45% |
| Musca Energia S.A. | São Paulo | Holding | 100% | 100% |
| Parque Eólico Assuruá II S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Assuruá III S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Assuruá IV S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Assuruá V S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Assuruá VII S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Capoeiras III S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Curral de Pedras I S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Curral de Pedras II S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Diamante II S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Diamante III S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Laranjeiras I S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Laranjeiras II S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Laranjeiras III S.A. ² | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá III | 100% | - |
| Parque Eólico Laranjeiras V S.A. | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá | 100% | 100% |
| Parque Eólico Laranjeiras IX S.A. ² | Bahia | Geração de energia eólica – UGC Assuruá III | 100% | - |
| Porto Salgado Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 1 | 100% | 100% |
| Porto das Barcas Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 1 | 100% | 100% |
| Porto do Parnaíba Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 1 | 100% | 100% |
| Porto do Delta Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 2 | 100% | 100% |
| Sigma Energia S.A. | Minas Gerais | Energia hidrelétrica com PCH – UGC Serra das Agulhas | 100% | 100% |
| Testa Branca I Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 2 | 100% | 100% |
| Testa Branca III Energia S.A. | Piauí | Geração de energia eólica – UGC Delta 2 | 100% | 100% |
| Joint Venture (equivalência patrimonial) | | | | |
| Hidrelétrica Pipoca S.A. | Minas Gerais | Energia hidrelétrica com PCH | 33,38% | 33,38% |
| Omega Comercializadora de Energia Ltda. ("OMC") | São Paulo | Comercialização de energia | 51% | 51% |
| Pirapora Solar Holding S.A. | Minas Gerais | Geração de energia solar | 50% | 50% |
| Pirapora II Solar Holding S.A. | Minas Gerais | Geração de energia solar | 50% | 50% |
| Pirapora III Solar Holding S.A. | Minas Gerais | Geração de energia solar | 50% | 50% |

¹ Aquisição em janeiro de 2020, conforme Nota 4.1.

² Aquisição em março de 2020, conforme Nota 4.2.

³ Aquisição em junho de 2020 e incorporada em agosto de 2020, conforme Nota 4.3.

3. EVENTOS ESPECIAIS OCORRIDOS DURANTE O PERÍODO DE NOVE MESES

Os eventos especiais ocorridos durante o período são aqueles que, no julgamento da Companhia, impactaram significativamente a posição financeira e patrimonial, seja pela sua natureza ou pelo seu valor significativo. Os eventos especiais identificados são descritos a seguir.

3.1 Conclusão da aquisição de Delta 7 e Delta 8

Em 08 de janeiro de 2020, foi concluída a aquisição de 100% das ações de Delta 7 e Delta 8, os detalhes da transação e impactos contábeis estão apresentados na Nota 4.1. Os parques que compõem os ativos dessas empresas possuem capacidade instalada de 97,2 MW, entraram em operação comercial no final de 2019, e estão localizados no Maranhão, adjacentes ao Complexo Eólicos Delta 3, Delta 5 e Delta 6.

3.2 Conclusão da aquisição da empresa Centrais Eólicas Assuruá III SPE S.A. (ASSURUÁ III)

Em 30 de março de 2020, foi concluída a aquisição de 100% das ações de Assuruá III detentora dos projetos de geração de energia eólica Laranjeiras III e Laranjeiras IX, no interior da Bahia, ambos localizados na mesma região dos complexos eólicos Assuruá I e Assuruá II. O complexo Assuruá III têm capacidade instalada de 50MW, e seus projetos foram vencedores dos Leilões de Energia Nova-A-5 (LEN A-5) de 2014, com início da operação comercial (COD) em abril de 2019.

Os detalhes da transação e impactos contábeis estão apresentados na Nota 4.2.

3.3 Impairment PCH Serra das Agulhas

Em 27 de janeiro de 2020, a Companhia divulgou por meio de Comunicado ao Mercado, o incidente do dia 25 de janeiro de 2020, causado devido ao volume de chuva extraordinariamente intenso, que elevou a vazão do rio Pardo Pequeno, onde está localizada a PCH Serra das Agulhas, gerando o transbordamento do reservatório da PCH e algumas avarias em sua barragem na margem direita. A casa de força, subestação e linha de transmissão não sofreram qualquer avaria. Como decorrência, a PCH foi desligada e iniciado o processo de reparo, com expectativa de retomada da geração de energia no 4º trimestre de 2020. A Companhia possui seguro para ressarcimento das avarias causadas na PCH, bem como seguro de lucros cessantes.

Como decorrência das avarias na margem direita da barragem a Companhia efetuou o *impairment* de parcela do ativo imobilizado correspondente ao bem avariado, bem como o registro de uma estimativa do seguro a receber calculado com base nos valores contábeis baixados, descontando-se uma franquia de 10%, de acordo com a apólice de seguro. Tal estimativa se fez necessária pelo fato de a Companhia ainda não ter concluído o processo indenizatório com a seguradora, cujos valores de indenização serão baseados no investimento necessário para a retomada das operações da PCH. Houve também o registro da indenização por lucros cessantes proporcional ao período das operações afetadas pelo incidente, líquida da franquia estabelecida na apólice.

| | Natureza | Consolidado 30 de setembro de 2020 |
|---|-------------------|---------------------------------------|
| Ativo | | |
| Outros créditos | Seguros a receber | 21.474 |
| Ativo imobilizado | <i>Impairment</i> | (18.605) |
| Efeito no ativo | | 2.869 |
| Demonstração do resultado do período | | |
| Outras receitas e despesas operacionais | | |
| <i>Impairment</i> de ativo imobilizado | <i>Impairment</i> | (18.605) |
| Seguros a receber – Indenização reforma barragem | Seguros a receber | 15.121 |
| Seguros a receber – Lucros cessantes | Seguros a receber | 6.353 |
| Efeito na demonstração do resultado do período | | 2.869 |

3.4 Suspensão de pagamentos

No período findo em 30 de junho de 2020, algumas subsidiárias da Companhia aderiram à suspensão temporária de pagamentos de principal e juros dos seus respectivos contratos de financiamento junto aos bancos credores, conforme demonstrados na Nota 12. A opção pela suspensão dos pagamentos foi facultada pelos credores às empresas no âmbito de suas políticas com o objetivo de mitigar efeitos da pandemia do Novo Coronavírus. Especificamente para os contratos de financiamento do BNB, a suspensão dos pagamentos foi compulsória, nos termos da Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.798 de 6 de abril de 2020.

3.5 Terceiro Plano de Outorga de Opções e Compra de Ações

Em 30 de abril de 2020, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, foi aprovado o terceiro Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações da Companhia. Em 29 de junho de 2020, foram outorgadas 6.027.288 opções no âmbito do terceiro plano, conforme detalhado na Nota 26.

3.6 Aumento do capital social decorrente do exercício de opções outorgadas

Em 11 de maio de 2020 e 14 de setembro de 2020, o Conselho de Administração da Companhia aprovou os aumentos do capital social no montante de R\$2.244 e R\$ 2.913, decorrentes do exercício de parte das opções outorgadas no âmbito do Primeiro e Segundo programas do Segundo Plano de opção de ações da Companhia, conforme detalhado na Nota 26.1.

Em 14 de setembro de 2020, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o aumento do capital social no montante de R\$63.961, decorrente do exercício de parte das opções outorgadas no âmbito do Primeiro programa do Terceiro Plano de opção de ações da Companhia, conforme detalhado na Nota 26.2.

3.7 Aquisição da Nova Indaiá 1 Energia S.A. e Nova Indaiá 2 Energia S.A.

Em 23 de junho de 2020, foi concluída a aquisição de 100% das ações da Nova Indaiá 1 Energia S.A. (“Nova Indaiá 1”) e Nova Indaiá 2 Energia S.A. (“Nova Indaiá 2”).

Em 31 de agosto de 2020, as empresas Indaiá Grande e Indaiázinho incorporaram as empresas Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2, respectivamente. Os detalhes das transações e impactos contábeis estão apresentados na Nota 4.3.

3.8 Captação e liquidação de empréstimos

Em 02 de julho de 2020, a Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2 captaram junto ao BOCOM BBM por meio de cédula de crédito bancário (“CCB”) o montante de R\$38.500 e R\$31.500, respectivamente. Os detalhes da emissão das debêntures pela Companhia estão mencionados na Nota 12.2.

Em 13 de julho de 2020, a Indaiá Grande e Indaiázinho liquidaram antecipadamente, os montantes de R\$23.230 e R\$16.300, respectivamente, referentes aos saldos devedores dos contratos de financiamento junto ao BNDES

3.9 Aquisição de Santa Vitória do Palmar e Hermenegildo (Complexo Chuí) e autorização para nova captação

Em 30 de julho de 2020, a Companhia divulgou por meio de Fato Relevante, o acordo vinculante com a Eletrobrás para aquisição de 78% dos ativos da SPE detentora do complexo Santa Vitória do Palmar (Lote 1) e de 99,99% dos ativos da SPE detentora do complexo de Hermenegildo (Lote 2), ambas localizadas no estado do Rio Grande do Sul. A capacidade total dos dois complexos é de 582,8 MW e o valor total da oferta (*Enterprise Value*) é de R\$ 1.524,4 milhões, distribuídos da seguinte maneira (i) assunção de dívida líquida

no valor de R\$ 955,9 e (ii) pagamento em caixa pela Companhia no montante de R\$ 568,5. Concomitantemente, foi fechado um acordo com a Brave Winds que poderá levar a aquisição de sua participação de 22% do Lote 1 até o final de 30 de setembro de 2022. A conclusão das aquisições está sujeita a condições habituais de fechamento, incluindo aprovação de credores e do CADE. Em 24 de setembro de 2020, a Companhia obteve a aprovação do CADE, e ainda aguarda a aprovação dos credores para concluir o atendimento das condições precedentes ao fechamento desta transação.

Adicionalmente, em 08 de setembro de 2020, a Companhia realizou um pagamento no montante de R\$ 30.773 (atualizado monetariamente), referente a 5% do valor concomitante à assinatura do Contrato de Compra e Venda conforme determinado pelo edital de compra.

3.10 Aquisição de 50% em Ventos da Bahia 1 e Ventos da Bahia 2

Em 23 de agosto de 2020, a Companhia divulgou por meio de Fato Relevante, acordo vinculante com a EDF Renewables para aquisição de participação de 50% em Ventos da Bahia 1&2, localizados nos municípios de Bonito e Mulungu do Morro (BA). O valor total da aquisição (*Enterprise Value*) para participação de 50% foi avaliado em R\$ 661,7 milhões, sendo que aproximadamente 55% do preço total da aquisição deverá ser pago em caixa pela Companhia e o restante em assunção da dívida de longo prazo. O complexo eólico é composto por 7 projetos, totalizando 182,6 MW de capacidade instalada, cujos ativos estão em operação comercial desde 2017 (Fase 1) e 2018 (Fase 2). Os empreendimentos possuem contratos de longo prazo no mercado regulado e somam 75 aerogeradores, sendo 53 fornecidos pela Vestas e 22 pela Acciona. A conclusão das aquisições está sujeita a condições habituais de fechamento, incluindo aprovação de credores e do CADE.

3.11 Oferta Pública de Ações

Em 23 de agosto de 2020, a Companhia divulgou por meio de Fato Relevante a realização de oferta pública de distribuição primária com esforços restritos de ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia ("Oferta de Ações"). Simultaneamente, no âmbito da Oferta, foram realizados esforços de colocação das Ações no exterior, pelo Itaú BBA USA Securities, Inc., ("Agente de Colocação Internacional"), nos termos do "*Placement Facilitation Agreement*", celebrados entre a Companhia e o Agente de Colocação Internacional.

Em 01 de setembro de 2020, a Companhia acordou o preço unitário de R\$ 38,25 por ação, para uma emissão de 23.450.027 ações. A liquidação foi concluída no dia 04 de setembro de 2020, com o recebimento dos recursos no valor de R\$ 896.964 milhões, que líquidos de comissões pagas e despesas estimadas totalizaram R\$ 879.830 milhões.

Os detalhes sobre a operação estão descritos na Nota 19.

3.12 Conclusão da emissão de debêntures verdes

Em 15 de setembro de 2020, foi concluída a oferta de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária da segunda emissão da Companhia, no valor de R\$ 160 milhões. Os detalhes da emissão das debêntures pela Companhia estão mencionados na Nota 12.2.

3.13 Efeito do Novo Coronavírus nas Demonstrações Financeiras

A Companhia vem acompanhando o avanço da pandemia do novo Coronavírus (“Covid-19”) e não foi observado até a data da apresentação destas informações contábeis intermediárias nenhum impacto relevante em suas atividades, embora não seja possível prever nesse momento a extensão, severidade e duração dos impactos dessa pandemia. Também foram adotadas medidas de segurança para as unidades administrativas com o objetivo de manter a continuidade das atividades conforme determina o Decreto nº 10.282, de 20 de março de 2020. A Companhia seguirá observando atentamente o desenvolvimento desse assunto, bem como seus eventuais impactos financeiros.

4. AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES NO PERÍODO DE NOVE MESES

4.1 Aquisição de Delta 7 e Delta 8

O Conselho de Administração em reunião realizada em 28 de dezembro de 2018, aprovou, após recomendação do Comitê de Operações com Ativos de partes relacionadas, a celebração pela Companhia de *Term Sheet* entre a Companhia e a Omega Gestora de Recursos Ltda em conjunto com a Tarpon Gestora de Recursos S.A. (“Gestoras”) por meio do qual a Companhia e as Gestoras outorgaram-se, respectivamente, opções de (i) aquisição ou reorganização societária e (ii) alienação ou reorganização societária para transferência dos ativos de geração de energia eólica denominados Delta 7 e Delta 8, com capacidade instalada de 97,2 MW, que entraram em operação comercial no final de 2019, ambos localizados no Maranhão, adjacentes ao Complexos Eólicos Delta 3, Delta 5 e Delta 6.

Em 08 de janeiro de 2020, a Companhia divulgou por meio de Fato Relevante, a conclusão da operação, resultando na aquisição da totalidade das ações de emissão de Delta 7 Energia S.A. (“Delta 7”) e da totalidade das ações de emissão de Delta 8 Energia S.A. (“Delta 8”), após cumprimento das condições precedentes estabelecidas na operação. O preço pago foi de R\$ 282.836, correspondente ao valor justo dos parques na data da aquisição, podendo sofrer ajustes em função de variação de capital de giro dos ativos. Adicionalmente, até R\$ 14.323 poderão ser pagos após 3 anos condicionados ao desempenho de Delta 7 e até R\$ 4.764 condicionados ao desempenho de Delta 8.

A transação de aquisição de Delta 7 e Delta 8 foi realizada com fundos de investimentos geridos no contexto do grupo de controle da Companhia. Nesse sentido, a Companhia concluiu não ser aplicável a contabilização pelo método de aquisição preconizado pelo CPC15, uma vez que a transação está fora do escopo do referido pronunciamento. Assim, os ativos adquiridos e passivos assumidos foram registrados pelos valores contábeis, de acordo com os preceitos do CPC 36.

As principais condições precedentes estabelecidas no contrato para aquisição foram concluídas em 08 de janeiro de 2020, passando assim a Companhia a deter o controle das operações de Delta 7 e Delta 8, consolidando suas demonstrações financeiras a partir desse mês.

De acordo com o CPC 36, a diferença entre o montante pago e o valor do patrimônio líquido dos ativos na data da aquisição foi contabilizado na rubrica de ajuste de avaliação patrimonial, no patrimônio líquido da Omega, como resultado na transação entre acionistas, e é calculado conforme tabela a seguir:

| | R\$ mil |
|--|----------------|
| Preço pago na aquisição | 282.836 |
| Ajuste de preço (i) | 3.642 |
| Total pago na aquisição | 286.478 |
| (-) Patrimônio líquido de Delta 7 na aquisição | (88.745) |
| (-) Patrimônio líquido de Delta 8 na aquisição | (50.050) |
| (=) Resultado na transação com acionistas | 147.683 |

(i) O Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças previa ajuste de preço de fechamento. No período findo em 30 de setembro de 2020, foi reconhecido o montante de R\$3.642 em função da variação de capital de giro dos ativos.

O valor contábil dos ativos e passivos na consolidação inicial estão apresentados a seguir:

| Saldos consolidados em 1º de janeiro de 2020 | Delta 7 | Delta 8 |
|--|----------------|----------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 89.224 | 50.505 |
| Clientes | 13.840 | 9.671 |
| Outros ativos | 2.038 | 1.063 |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | 4.878 | 2.570 |
| Imobilizado (Nota 10) | 265.714 | 143.246 |
| Intangível (Nota 11) | 3.788 | 2.106 |
| Ativos | 379.482 | 209.161 |
| Fornecedores | 3.356 | 929 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 12) | 273.364 | 146.701 |
| Passivos de arrendamento (Nota 17) | 3.735 | 2.071 |
| Obrigações trabalhistas e tributárias | 1.880 | 970 |
| Outras obrigações | 8.402 | 8.440 |
| Passivos | 290.737 | 159.111 |
| Total dos ativos líquidos | 88.745 | 50.050 |

4.2 Aquisição Assuruá III

A Companhia celebrou com o Fundo de Investimentos em Participações em Infraestrutura Energias Renováveis (“FIP IEER”), em 27 de dezembro de 2019, um acordo vinculante para transferência da totalidade das ações de emissão da Assuruá III – Centrais Eólicas Assuruá III SPE S.A., detentoras dos projetos de geração eólica Laranjeiras III e Laranjeiras IX, localizados no interior da Bahia. Essa aquisição faz parte do acordo de primeira oferta que a Companhia possui sobre o portfólio do FIP IEER.

A conclusão da operação ocorreu em 30 de março de 2020, após a verificação pelo Conselho de Administração da Companhia sobre a conclusão das condições precedentes, seguida (i) do pagamento em caixa no valor de R\$19.771, restando uma parcela de R\$448, que foi paga em 06 de abril de 2020, no âmbito da aquisição de 10% das ações de Assuruá III; e (ii) da entrega de 5.000.000 de ações de emissão da Companhia, no âmbito da incorporação de 90% das ações de Assuruá III.

A transação foi contabilizada pelo método de aquisição preconizado pelo CPC15, visto que as partes que controlavam o ativo antes da transação não faziam parte do bloco de controle da Omega, portanto, configurando a transação como uma combinação de negócios.

A Companhia concluiu a alocação do valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos nesta transação, conforme previstos no CPC 15 - Combinação de negócios.

Os custos relacionados à aquisição até 30 de setembro de 2020 totalizaram R\$195, e foram reconhecidos na demonstração do resultado como despesas administrativas. A Companhia ainda estima o desembolso de um montante aproximado de R\$260 que devem ser liquidados nos meses subsequentes.

(a) Contraprestação transferida pela aquisição do controle

O preço da transação foi composto pelas parcelas pagas e a pagar em dinheiro bem como a emissão de ações ordinárias, conforme tabela a seguir:

| Item | R\$ | Referência |
|--|----------------|------------|
| Parcela paga em caixa em 30 de março de 2020 | 19.771 | |
| Parcela paga em caixa em 06 de abril de 2020 | 448 | |
| Emissão de 5.000.000 ações ordinárias | 201.016 | (i) |
| Ajuste a valor justo nas ações emitidas | (57.666) | (ii) |
| Total da contraprestação transferida pela aquisição do controle | 163.569 | |

(i) Emissão de ações

A emissão de 5.000.000 ações ordinárias foi aprovada pelo Conselho de Administração em 30 de março de 2020, dentro do capital social autorizado da Companhia. O Capital Social foi aumentado em R\$201.016, representando um preço de emissão de R\$40,20318/ação, correspondente ao valor justo de 90% das ações de Assuruá III. O valor justo das ações foi avaliado por avaliador independente, nos moldes da Lei 6.404/76.

(ii) Ajuste a valor justo nas ações emitidas

De acordo com o item 37 do CPC15(R1), as ações emitidas foram reavaliadas contabilmente ao seu valor justo na data da aquisição por serem instrumentos patrimoniais emitidos como contraprestação transferida pelo controle de Assuruá III. Ao fazer essa avaliação, a Companhia levou em consideração que as ações são ativos com preço cotado em mercado ativo, dentro no Nível 1 de valor justo estabelecido pelo CPC 48 e considerou o preço negociado na B3 na data de aquisição, no valor de R\$28,67/ação.

Com isso, foi registrado um ajuste de avaliação patrimonial no patrimônio líquido no montante dessa diferença de preço, no valor de R\$57.666, em contrapartida do valor da contraprestação transferida.

(b) Ativos adquiridos e passivos assumidos da Assuruá III

No quadro a seguir, apresentamos um resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos pelos seus valores contábeis, ajustados preliminarmente aos valores justos de Assuruá na data da aquisição, 30 de março de 2020:

| Consolidado em 30 de março de 2020 | Valores contábeis | Ajuste de valor justo (i) | Valores ajustados |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 6.947 | - | 6.947 |
| Contas a receber de clientes | 1.593 | - | 1.593 |
| Demais ativos circulantes | 85 | - | 85 |
| Imobilizado (Nota 10) | 252.573 | - | 252.573 |
| Intangível (Nota 11) | - | 149.473 | 149.473 |
| Total dos ativos adquiridos | 261.198 | 149.473 | 410.671 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 12) | 182.872 | - | 182.872 |
| Passivos operacionais circulantes | 4.100 | - | 4.100 |
| Outras obrigações não circulantes | 601 | - | 601 |
| Total dos passivos assumidos | 187.573 | - | 187.573 |
| Acervo líquido adquirido | 73.625 | 149.473 | 223.098 |

(i) Ajuste ao valor justo

A Companhia preparou a avaliação dos ativos e passivos ao valor justo, considerando os seguintes aspectos:

- **Caixa, equivalentes de caixa, recebíveis, dívidas e demais ativos e passivos operacionais:** as operações de Assuruá III registradas nessas rubricas estão representadas por contratos realizados em condições normais de mercado, portanto os valores contábeis se aproximavam de seus valores justos. Em relação aos recebíveis, não há expectativa de perda;
- **Imobilizado:** os parques eólicos de Assuruá III são novos, portanto, representam seu valor justo ao se considerar a metodologia do custo de reposição;
- **Intangíveis:** a avaliação preliminar resultou na atribuição de valor aos contratos de comercialização de energia eólica vigentes na data da aquisição, bem como aos direitos decorrentes da autorização governamental de exploração de energia eólica, conforme tabela a seguir:

| Item | R\$ | Vida útil | Método de avaliação | Premissas de avaliação |
|---|----------------|-----------|--|---|
| Contratos de comercialização de energia | 79.740 | 19 anos | Income approach: análise dos resultados projetados da empresa, antes dos impostos, considerando os volumes e preços contratados, bem como os custos de operação e manutenção, bem como demais despesas operacionais projetadas. Foram considerados os encargos sobre os ativos contributórios diretamente vinculados aos ativos em questão (CAC) | Período projetivo: de até 50 anos Taxa CAPM nominal 12,2%a.a. (termos reais) Capacidade instalada: 50MW Margem EBIT: 62% |
| Autorização governamental | 69.733 | 51 anos | | |
| Total dos ativos intangíveis | 149.473 | | | |

(c) Reconhecimento contábil do ganho por compra vantajosa

De acordo com o item 32 do CPC 15, um ganho por compra vantajosa no valor de R\$ 59.529 foi reconhecido na data da aquisição, sendo mensurado pelo montante em que o valor justo dos ativos foi superior à contraprestação transferida pela aquisição do controle, conforme quadro a seguir:

| | R\$ mil |
|---|---------------|
| Contraprestação transferida (item (a)) | (163.569) |
| Valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos (item (b)) | 223.098 |
| (=) Ganho por compra vantajosa | 59.529 |

De acordo com a Lei 12.973/14 e alterações subsequentes, o preço de aquisição para fins fiscais é composto pelos valores oriundos pelos atos celebrados no âmbito da legislação comercial, excluindo da base de cálculo do IRPJ e da CSLL, portanto, qualquer efeito contábil oriundo da aplicação de avaliações ao valor justo de ativos, passivos e instrumentos patrimoniais de emissão da entidade, como aqueles requeridos pelo CPC15(R1).

Como consequência, o ganho por compra vantajosa registrado na transação é neutralizado pela legislação fiscal e, por transitar no resultado do período de maneira definitiva, é considerado como uma exclusão permanente na apuração do IRPJ e da CSLL. Portanto, em relação ao montante de R\$57.412, correspondente ao ajuste ao valor justo das ações emitidas e que compõe o ganho por compra vantajosa, não foi registrado um passivo fiscal diferido. A parcela remanescente do ganho compõe base fiscal e será tributada de maneira definitiva no futuro apenas se o ganho for realizado por venda ou reorganização societária envolvendo essa participação.

Nos termos do CPC 32, um passivo fiscal foi reconhecido no valor de R\$719, porém compensado pelo reconhecimento de um ativo fiscal diferido de mesmo valor sobre prejuízos fiscais existentes na data das demonstrações financeiras e, por serem compensáveis, não apresentam valores nas demonstrações financeiras.

4.3 Aquisição Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2

A Companhia celebrou Contrato de Compra e Venda com a Omega Desenvolvimento de Energia S.A. e Omega Desenvolvimento de Energia do Maranhão, detentoras de 100% ações da Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2.

O preço pago pela aquisição foi pelo valor de livro, cujo acervo líquido é de R\$100 (cem reais) para cada empresa, totalizando R\$200 (duzentos reais), mediante depósito bancário.

| | Nova Indaiá 1 | % | Nova Indaiá 2 | % |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
| Omega Desenvolvimento de Energia S.A. | 99 | 99 | 99 | 99 |
| Omega Desenvolvimento de Energia do Maranhão S.A. | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 100 | 100 | 100 | 100 |

Esta transação de aquisição foi realizada com fundos de investimentos geridos no contexto do grupo de controle da Companhia. Nesse sentido, a Companhia concluiu não ser aplicável a contabilização pelo método de aquisição preconizado pelo CPC15, uma vez que a transação está fora do escopo do referido pronunciamento. Assim, os ativos adquiridos e passivos assumidos foram registrados pelos valores contábeis, de acordo com os preceitos do CPC 36.

De acordo com o CPC 36, a diferença entre o montante pago e o valor do patrimônio líquido dos ativos na data da aquisição deve ser contabilizado no patrimônio líquido da Omega. Não houve como resultado desta transação entre acionistas valores registrados no patrimônio líquido uma vez que o valor pago foi equivalente ao valor do acervo líquido das adquiridas.

Em 31 de agosto de 2020, as empresas Indaiá Grande e Indaiázinho incorporaram a Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2, respectivamente. O valor dos ativos e passivos incorporados estão apresentados a seguir:

| | Nova Indaiá 1 | Nova Indaiá 2 |
|---|---------------|---------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 38.341 | 31.370 |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | 179 | 150 |
| Ativos | 38.520 | 31.520 |
| Empréstimos e financiamentos | 38.370 | 31.394 |
| Obrigações tributárias | 6 | 5 |
| Passivos | 38.376 | 31.399 |
| Total dos ativos líquidos | 144 | 121 |

Em função dos ativos terem sido registrados pelos valores contábeis, não houve reconhecimento de qualquer ágio ou ganho nas demonstrações financeiras.

Tal operação não causou efeito nas demonstrações financeiras consolidadas, uma vez que todas as empresas já eram subsidiárias integrais da Omega Geração.

5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

A Companhia dividiu suas operações em quatro segmentos reportáveis: operações provenientes de fontes eólicas, de fontes hídricas, fontes solares e comercializadora. Os segmentos estão alinhados com a estrutura utilizada pela Administração para avaliar o desempenho do grupo e estão refletidos em seus relatórios gerenciais utilizados para o acompanhamento e tomada de decisões. Os órgãos responsáveis por tomar essas decisões operacionais, de alocação de recursos e de avaliação de desempenho, incluem as Diretorias Executivas e o Conselho de Administração, que utilizam informações sobre geração e comercialização de energia em MWh e MW médios, receitas, despesas de operações e manutenção (O&M), despesas gerais e administrativas fixas (G&A) e, como resultado o EBITDA, os resultados financeiros decorrentes da estrutura de capital e o lucro líquido.

As informações apresentadas à Administração com o respectivo desempenho de cada segmento são derivadas dos registros mantidos de acordo com as práticas contábeis, com algumas realocações entre os segmentos.

No quadro a seguir apresentamos as informações operacionais sobre os ativos de cada segmento:

| UGCs | Segmento | Número de parques em operação | Localização | Início do contrato de longo prazo | Capacidade instalada (MW) | Principal ambiente de contratação |
|-------------------|----------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Gargaú | Eólico | 1 | Rio de Janeiro | Out/2010 | 28,1 | PROINFA |
| Delta 1 | Eólico | 3 | Piauí | Jul/2014 | 70,0 | ACR – Leilão A-3 2011 |
| Delta 2 | Eólico | 3 | Piauí | Jan/2018 | 74,8 | ACR – Leilão A-5 2013 |
| Delta 3 | Eólico | 8 | Maranhão | Jan/2018 | 220,8 | ACR – Leilão A-3 2015 |
| | | | | | | ACR - Leilão Energia Nova nº 05/2017 |
| Delta 5 | Eólico | 2 | Maranhão | Jan/2019 | 54,0 | ACR - Leilão A-6 2017 |
| Delta 6 | Eólico | 2 | Maranhão | Jan/2019 | 54,0 | |
| Delta 7 | Eólico | 2 | Maranhão | Out/2019 | 62,1 | ACL |
| Delta 8 | Eólico | 1 | Maranhão | Out/2019 | 35,1 | ACL |
| Serra das Agulhas | Hídrico | 1 | Minas Gerais | Jan/2018 | 30,0 | ACR – Leilão A-5 2013 |
| Indaiás | Hídrico | 2 | Mato Grosso do Sul | Jul/2012 | 32,5 | ACL |
| Pirapora (*) | Solar | 11 | Minas Gerais | Nov/2017 | 321,0 | LER |
| Pipoca (**) | Hídrico | 1 | Minas Gerais | Out/2010 | 20,0 | ACL |
| | | | | Assuruá I | | |
| | | | | Abr/2016 | | |
| | | | | Assuruá II | | |
| Assuruá | Eólico | 13 | Bahia | Abr/2018 | 303,0 | LER |
| Assuruá III | Eólico | 2 | Bahia | Abr/2019 | 50,0 | LEN |

(*) Participação de 50%.

(**) Participação de 51%.

5.1 Demonstração dos resultados

Os quadros abaixo apresentam o resultado consolidado da Companhia distribuído entre os quatro segmentos reportáveis. As despesas corporativas e eliminações foram apresentadas em apenas uma coluna, conforme a seguir:

| | Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 | | | | | |
|--|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Fontes eólicas | Fontes hídricas ⁽¹⁾ | Fonte solar ⁽²⁾ | Comercializadora ⁽³⁾ | Corporativo/ Eliminações | Consolidado |
| Receita operacional líquida | 548.869 | 54.815 | - | 185.043 | (79.866) | 708.861 |
| Custos da operação, conservação e compras | (364.785) | (24.763) | - | (185.582) | 79.866 | (495.264) |
| Lucro (prejuízo) bruto | 184.084 | 30.052 | - | (539) | - | 213.597 |
| Administrativas, pessoal e gerais | (18.063) | (3.633) | - | (698) | (15.654) | (38.048) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 60.596 | (849) | - | 200 | (2.457) | 57.490 |
| Resultado de equivalência patrimonial | - | 6.749 | 4.275 | 4.718 | - | 15.742 |
| Total resultado operacional | 226.617 | 32.319 | 4.275 | 3.681 | (18.111) | 248.781 |
| Receitas financeiras | 5.657 | 463 | - | 83 | 10.090 | 16.293 |
| Despesas financeiras | (218.431) | (12.222) | - | (275) | (55.316) | (286.244) |
| Resultado antes do IR/CSLL | 13.843 | 20.560 | 4.275 | 3.489 | (63.337) | (21.170) |
| IRPJ e CSLL | (20.392) | (383) | - | (2.860) | - | (23.635) |
| Lucro líquido (prejuízo) do período | (6.549) | 20.177 | 4.275 | 629 | (63.337) | (44.805) |

¹ Inclui a equivalência patrimonial referente a 51% da participação na Hidrelétrica Pipoca. O detalhamento das informações está apresentado na Nota 9.

² Inclui a equivalência patrimonial referente a 50% da participação no Complexo Pirapora. O detalhamento das informações está apresentado na Nota 9.

³ Refere-se a empresa Omega Geração Comercializadora de Energia Ltda. ("OMGC"). Essa comercializadora tem como objetivo a gestão dos contratos de compra e venda de energia da Omega. Inclui também a equivalência patrimonial referente a 51% da participação na Omega Comercializadora de Energia Ltda. ("OMC"), o detalhamento das informações da OMC está apresentado na Nota 9.

| Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019 | | | | | | |
|---|----------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | Fontes eólicas | Fontes hídricas ⁽¹⁾ | Fonte solar ⁽²⁾ | Comercia- lizadora ⁽³⁾ | Corporativo/ Eliminações | Consolidado |
| Receita operacional líquida | 458.585 | 66.483 | - | 268.550 | (109.960) | 683.658 |
| Custos da operação, conservação e compras | (232.973) | (30.033) | - | (271.534) | 89.676 | (444.864) |
| Lucro (prejuízo) bruto | 225.612 | 36.450 | - | (2.984) | (20.284) | 238.794 |
| Administrativas, pessoal e gerais | (13.161) | (2.370) | - | (212) | (11.329) | (27.072) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 525 | (310) | - | - | - | 215 |
| Resultado de equivalência patrimonial | - | 4.087 | 9.640 | 4.984 | - | 18.711 |
| Total resultado operacional | 212.976 | 37.857 | 9.640 | 1.788 | (31.613) | 230.648 |
| Receitas financeiras | 9.753 | 997 | - | 215 | 2.958 | 13.923 |
| Despesas financeiras | (183.333) | (12.703) | - | 51 | (43.484) | (239.469) |
| Resultado antes do IR/CSLL | 39.396 | 26.151 | 9.640 | 2.054 | (72.139) | 5.102 |
| IRPJ e CSLL | (20.110) | (2.410) | - | 582 | - | (21.938) |
| Lucro líquido (prejuízo) do período | 19.286 | 23.741 | 9.640 | 2.636 | (72.139) | (16.836) |

¹ Inclui a equivalência patrimonial referente a 51% da participação na Hidrelétrica Pipoca. O detalhamento das informações está apresentado na Nota 9.

² Inclui a equivalência patrimonial referente a 50% da participação no Complexo Pirapora. O detalhamento das informações está apresentado na Nota 9.

³ Refere-se a empresa Omega Geração Comercializadora de Energia Ltda. ("OMGC"). Essa comercializadora tem como objetivo a gestão dos contratos de compra e venda de energia da Omega. Inclui também a equivalência patrimonial referente a 51% da participação na Omega Comercializadora de Energia Ltda. ("OMC"), o detalhamento das informações da OMC está apresentado na Nota 9.

5.2 Principais ativos e passivos por segmento

| 30 de setembro de 2020 | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Fontes eólicas | Fontes hídricas ⁽¹⁾ | Fonte solar ⁽²⁾ | Comercia- lizadora | Corporativo/ Eliminações | Consolidado |
| Ativo | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 266.080 | 91.873 | - | 9.099 | 1.394.424 | 1.761.476 |
| Clientes | 257.176 | 32.098 | - | 79.825 | (133.884) | 235.215 |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | 176.554 | 6.320 | - | - | - | 182.874 |
| Investimento | - | 37.062 | 426.008 | 11.361 | - | 474.431 |
| Imobilizado e Intangível | 5.606.553 | 353.442 | - | - | 22.886 | 5.982.881 |
| Total dos principais ativos | 6.306.363 | 520.795 | 426.008 | 100.285 | 1.283.426 | 8.636.877 |
| Passivos | | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (3.434.361) | (170.137) | - | - | (946.159) | (4.550.657) |
| Fornecedores | (147.314) | (44.333) | - | (104.696) | 130.703 | (165.640) |
| Outras obrigações | (439.140) | (12.976) | - | (1.347) | 219.815 | (233.648) |
| Total dos principais passivos | (4.020.815) | (227.446) | - | (106.043) | (595.641) | (4.949.945) |

¹ Inclui o investimento referente a 51% de participação na Hidrelétrica Pipoca. O detalhamento das informações do ativo, passivo e demonstrações de resultado está apresentado na Nota 9.

² Inclui o investimento referente a 50% de participação no Complexo Pirapora. O detalhamento das informações do ativo, passivo e demonstrações de resultado está apresentado na Nota 9.

| | 31 de dezembro de 2019 | | | | | |
|--|------------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------------|--------------------|
| | Fontes eólicas | Fontes hídricas (1) | Fonte solar (2) | Comercializadora | Corporativo/ Eliminações | Consolidado |
| Ativo | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 205.781 | 15.763 | - | 9.382 | 753.544 | 984.470 |
| Clientes | 279.674 | 43.783 | - | 124.576 | (214.719) | 233.314 |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | 139.409 | 14.654 | - | - | - | 154.063 |
| Investimento | - | 31.843 | 421.733 | 6.643 | - | 460.219 |
| Imobilizado e Intangível | 4.966.293 | 364.434 | - | - | (2.353) | 5.328.374 |
| Total dos principais ativos | 5.591.157 | 470.477 | 421.733 | 140.601 | 536.472 | 7.160.440 |
| Passivos | | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (3.010.536) | (145.955) | - | - | (794.393) | (3.950.884) |
| Fornecedores | (118.984) | (45.031) | - | (147.435) | 213.670 | (97.780) |
| Outras obrigações | (369.839) | (10.668) | - | (5.000) | 158.201 | (227.306) |
| Total dos principais passivos | (3.499.359) | (201.654) | | (152.435) | (422.522) | (4.275.970) |

¹ Inclui o investimento referente a 51% de participação na Hidrelétrica Pipoca. O detalhamento das informações do ativo, passivo e demonstrações de resultado está apresentado na Nota 9.

² Inclui o investimento referente a 50% de participação no Complexo Pirapora. O detalhamento das informações do ativo, passivo e demonstrações de resultado está apresentado na Nota 9.

6. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS RESTRITAS

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro 2019 |
| Bancos | 1.070 | 1.004 | 59.201 | 89.940 |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata (i) | 1.411.615 | 752.540 | 1.702.275 | 894.530 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.412.685 | 753.544 | 1.761.476 | 984.470 |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | - | - | 182.874 | 154.063 |
| Total | 1.412.685 | 753.544 | 1.944.350 | 1.138.533 |

(i) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, a Companhia adquiriu debêntures simples, emitidas pelas subsidiárias de Assuruá I, sendo Parque Eólico Assuruá V S.A e Parque Eólico Assuruá VII S.A. Em decorrência dessa transação, a Omega Geração passou a ser detentora desses títulos no montante de R\$17.989, tal operação é eliminada na preparação das demonstrações financeiras consolidadas, uma vez que se trata de operação *intercompany*.

Em 30 de setembro de 2020, o caixa e equivalentes de caixa incluem, além dos saldos em contas bancárias, Certificados de Depósitos Bancários, Operações Compromissadas e cotas de fundos de investimentos em títulos públicos, com liquidez diária e resgatáveis junto ao emissor.

As aplicações financeiras classificadas como caixa restrito e mantidas no ativo não circulante incluem instrumentos de renda fixa, contratadas em condições e taxas normais de mercado, como forma de garantia e vinculadas aos financiamentos obtidos junto ao BNDES, descritos na Nota 12.

7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Excedente contratos regulados | 30.553 | 27.743 |
| Contratos LER | 20.306 | 19.951 |
| Contratos Proinfra | 7.042 | 3.233 |
| MCP - Câmara de Comercialização de Energia Elétrica "CCEE" | 74.036 | 61.753 |
| Consumidores livres e distribuidoras | 103.116 | 120.587 |
| Outras contas a receber | 162 | 47 |
| Total | 235.215 | 233.314 |
| Apresentados no ativo: | | |
| Circulante | 204.662 | 206.928 |
| Não circulante | 30.553 | 26.386 |

Não há saldos relevantes em atraso em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, portanto, não foi necessário o registro de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

8. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Tributos a recuperar | | | | |
| IRRF/CSLL | 6.962 | 4.545 | 31.622 | 27.087 |
| PIS/COFINS | - | - | 8.575 | 9.792 |
| ICMS | - | - | 1.845 | 1.521 |
| IRPJ/CSLL diferidos | - | - | 4.486 | 3.564 |
| Adiantamento a fornecedores | 444 | 376 | 6.110 | 8.431 |
| Partes relacionadas (Nota 18) | 120.082 | 33.300 | 88.322 | 21.763 |
| Adiantamento para aquisição de Chuí (Nota 3.9) | 30.773 | - | 30.773 | - |
| Despesas a apropriar | 34 | 172 | 1.958 | 4.737 |
| Ativos de indenização na aquisição de empresas | - | - | 8.814 | 8.814 |
| Seguros a receber | - | - | 21.474 | - |
| Depósitos judiciais | 118 | 48 | 5.882 | 2.563 |
| Outros | 1.436 | 3.314 | 2.526 | 6.598 |
| Total | 159.849 | 41.755 | 212.387 | 94.870 |
| Apresentados no ativo: | | | | |
| Circulante | 96.362 | 41.703 | 128.512 | 78.322 |
| Não circulante | 63.487 | 52 | 83.875 | 16.548 |

A natureza das principais contas do grupo é descrita abaixo.

Tributos a recuperar: contemplam créditos tributários apurados na esfera federal (PIS, COFINS, IR e CSLL) e estadual (ICMS) decorrentes das operações comerciais da Companhia, de investimentos financeiros e da aquisição de equipamentos. Os saldos de IRPJ e CSLL incluem retenções referentes aos resgates das aplicações financeiras. As operações comerciais no âmbito do PROINFA também sofrem retenções na fonte dos impostos federais.

Partes relacionadas: referem-se a rateios de despesas pelo compartilhamento de estrutura e operações de Mútuo à funcionários, conforme detalhado na Nota 18.

Seguros a receber: decorre da estimativa dos seguros por danos patrimoniais e por lucros cessantes no incidente da PCH Serra das Agulhas, conforme mencionado na Nota 3.

Ativos de indenização na aquisição de empresas: direitos de indenização oriundos da aquisição de Assuruá I e Assuruá II relacionados a passivos fiscais contingentes.

9. INVESTIMENTOS

9.1 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020

| | Saldo em 31 de dezembro de 2019 | Resultado de equivalência patrimonial | Perda de investimento | Dividendos | Aumento de capital | Aquisição de Delta 7 e Delta 8 | Aquisição de Assuruá III | Incorporação da Novas Indaiá 1 e 2 | Controladora Saldo em 30 de setembro de 2020 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--|
| Asteri | 85.531 | 5.471 | (1.732) | (5.071) | - | - | - | - | 84.199 |
| Delta 1 | 106.169 | (7.219) | - | - | - | - | - | - | 98.950 |
| Delta 5 I | 48.485 | 2.130 | - | (7.717) | - | - | - | - | 42.898 |
| Delta 5 II | 44.639 | 1.227 | - | (8.227) | - | - | - | - | 37.639 |
| Delta 6 I | 47.150 | (375) | - | (7.815) | - | - | - | - | 38.960 |
| Delta 6 II | 39.128 | 1.614 | - | (6.926) | - | - | - | - | 33.816 |
| Delta 7 | - | (843) | - | - | - | 88.745 | - | - | 87.902 |
| Delta 8 | - | 423 | - | - | - | 50.050 | - | - | 50.473 |
| Indaiá Grande | 88.760 | 9.024 | - | - | 15.000 | - | - | 144 | 112.928 |
| Indaiazinho | 60.706 | 6.322 | - | - | 9.000 | - | - | 121 | 76.149 |
| Nova Indaiá 1 | - | (205) | - | - | 349 | - | - | (144) | - |
| Nova Indaiá 2 | - | (168) | - | - | 289 | - | - | (121) | - |
| Omega Geração 1 | 211.186 | (7.713) | - | - | 5.000 | - | - | - | 208.473 |
| OE&I2 | 522.504 | (32.953) | - | - | - | - | - | - | 489.551 |
| OMC | 7.092 | 4.606 | - | - | - | - | - | - | 11.698 |
| OMGC | (4.345) | (4.090) | - | - | - | - | - | - | (8.435) |
| Pirapora | 159.243 | 16.648 | - | - | - | - | - | - | 175.891 |
| Assuruá | 588.188 | (9.147) | - | - | - | - | - | - | 579.041 |
| Assuruá III | - | 13.668 | - | - | - | - | 223.097 | - | 236.765 |
| Mais valia | 995.819 | (42.305) | - | - | - | - | - | - | 953.514 |
| Total | 3.000.255 | (43.885) | (1.732) | (35.756) | 29.638 | 138.795 | 223.097 | - | 3.310.412 |

| | Pipoca | Mais valia | OMC | Menos valia | Pirapora | Mais valia | Consolidado Total |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 30.596 | 1.247 | 7.092 | (449) | 159.243 | 262.490 | 460.219 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 6.829 | (80) | 4.606 | 112 | 16.648 | (12.373) | 15.742 |
| Dividendos | (1.530) | - | - | - | - | - | (1.530) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 35.895 | 1.167 | 11.698 | (337) | 175.891 | 250.117 | 474.431 |

9.2 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019

| | Saldo em 31 de dezembro de 2018 | Resultado de equivalência patrimonial | Incorporação Delta 5 e 6 | Patrimônio líquido incorporado | Investimento adquirido por incorporação | Dividendos | Perda de investimento | Aquisição de Assuruá | Saldo em 30 de setembro de 2019 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---|-----------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Asteri | 82.551 | 3.646 | - | - | - | (1.116) | (1.220) | - | 83.861 |
| Delta 1 | 108.400 | (9.894) | - | - | - | - | - | - | 98.506 |
| Delta 5 | - | 5.205 | 74.910 | (80.115) | - | - | - | - | - |
| Delta 6 | - | 5.176 | 70.651 | (75.827) | - | - | - | - | - |
| Delta 5 I | - | 4.338 | - | - | 42.320 | (2.396) | - | - | 44.262 |
| Delta 5 II | - | 3.478 | - | - | 37.849 | (1.429) | - | - | 39.898 |
| Delta 6 I | - | 3.026 | - | - | 41.467 | (2.056) | - | - | 42.437 |
| Delta 6 II | - | 2.529 | - | - | 33.682 | (1.314) | - | - | 34.897 |
| Indaiá Grande | 82.186 | 8.191 | - | - | - | - | - | - | 90.377 |
| Indaiazinho | 53.033 | 8.300 | - | - | - | - | - | - | 61.333 |
| Omega Geração 1 | 214.123 | (979) | - | - | - | (7.437) | - | - | 205.707 |
| OE&I2 | 513.095 | (22.025) | - | - | - | - | - | - | 491.070 |
| OMC | 4.697 | 4.872 | - | - | - | (1.020) | - | - | 8.549 |
| OMGC | 2.511 | (2.348) | - | - | - | - | - | - | 163 |
| Pirapora | 181.473 | 18.058 | - | - | - | - | - | - | 199.531 |
| Assuruá | - | 29.374 | - | - | - | - | - | 560.520 | 589.894 |
| Mais valia | 691.068 | (27.923) | - | - | - | - | - | 292.732 | 955.877 |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | 51.844 | 51.844 |
| Total | 1.933.137 | 33.024 | 145.561 | (155.942) | 155.318 | (16.768) | (1.220) | 905.096 | 2.998.206 |

| | Pipoca | Mais valia | OMC | Menos valia | Pirapora | Mais valia | Consolidado Total |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 29.500 | 1.353 | 4.697 | (594) | 181.473 | 273.713 | 490.142 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 4.177 | (90) | 4.872 | 112 | 18.058 | (8.418) | 18.711 |
| Dividendos | (3.244) | - | (1.020) | - | - | - | (4.264) |
| Saldos em 30 de setembro de 2019 | 30.433 | 1.263 | 8.549 | (482) | 199.531 | 265.295 | 504.589 |

10. IMOBILIZADO

O saldo do ativo imobilizado da Controladora totaliza R\$5.165 em 30 de setembro de 2020 (R\$5.487 em 31 de dezembro de 2019) relativos a equipamentos, móveis e utensílios e benfeitorias em propriedades de

terceiros, mantidos para desenvolvimento das atividades corporativas da Omega. Em função da baixa relevância do saldo, a Companhia está apresentado a composição e movimentação apenas para os saldos consolidados, conforme a seguir:

10.1 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020

| | Consolidado | | | | | |
|---|-------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------------|
| | Máquinas e equipamentos | Reservatório, barragens e adutoras | Edificações | Projetos em andamento | Outros | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 4.085.088 | 140.689 | 254.980 | 20.329 | 15.336 | 4.516.422 |
| Adições | 10.606 | 36 | 588 | 13.055 | 52 | 24.337 |
| Aquisição de Delta 7 e Delta 8 | 364.267 | - | 44.680 | - | 13 | 408.960 |
| Aquisição de Assuruá III | 249.499 | - | - | - | 3.074 | 252.573 |
| Depreciação | (142.899) | (1.791) | (5.806) | - | (70) | (150.566) |
| Impairment (i) | - | (18.605) | - | - | - | (18.605) |
| Baixas | (75) | - | - | - | - | (75) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 4.566.486 | 120.329 | 294.442 | 33.384 | 18.405 | 5.033.046 |

(i) Impairment PCH Serra das Agulhas, conforme Notas 3.3 e 23.

10.2 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019

| | Consolidado | | | | | |
|---|-------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------------|
| | Máquinas e equipamentos | Reservatório, barragens e adutoras | Edificações | Projetos em andamento | Outros | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 2.300.070 | 144.012 | 188.402 | 2.308 | 13.420 | 2.648.212 |
| Adições | 44.130 | 13 | 1.957 | 4.136 | 1.150 | 51.386 |
| Adição por incorporação – Delta 5 e 6 | 53.188 | - | 65.405 | 300.755 | 271 | 419.619 |
| Adição da Assuruá | 1.549.480 | - | - | 10.946 | 302 | 1.560.728 |
| Depreciação | (99.184) | (2.502) | (5.655) | - | (79) | (107.420) |
| Baixas | - | - | - | (124) | (983) | (1.107) |
| Transferências | 271.295 | - | 6.007 | (291.860) | 992 | (13.566) |
| Saldos em 30 de setembro de 2019 | 4.118.979 | 141.523 | 256.116 | 26.161 | 15.073 | 4.557.852 |

Não houve juros capitalizados ao imobilizado no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020. A Companhia adquire empresas com projetos já concluídos de forma que não há capitalização de juros ao ativo imobilizado.

As vidas úteis utilizadas para o cálculo e registro da depreciação para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, são as mesmas utilizadas e publicadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

11. INTANGÍVEL

11.1 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020

| | Controladora | | |
|---|---|--------------|---------------|
| | Ativo de direito de uso de arrendamento | Outros | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | - | 1.160 | 1.160 |
| Adições | 15.593 | 1.630 | 17.223 |
| Amortização | (260) | (402) | (662) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 15.333 | 2.388 | 17.721 |

| Consolidado | | | | | | |
|---|------------------------|-------------------------|---|------------------------|---------------|----------------|
| | Contrato energia - PPA | Direitos de autorização | Ativo de direito de uso de arrendamento | Sistema de transmissão | Outros | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 575.070 | 170.402 | 51.456 | 5.208 | 9.816 | 811.952 |
| Adições | - | - | 15.593 | - | 1.962 | 17.555 |
| Aquisição de Delta 7 e Delta 8 | - | - | 5.894 | - | - | 5.894 |
| Aquisição de Assuruá III | 79.740 | 69.733 | - | - | - | 149.473 |
| Amortização | (26.603) | (4.106) | (3.526) | (16) | (788) | (35.039) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 628.207 | 236.029 | 69.417 | 5.192 | 10.990 | 949.835 |

11.2 Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019

| Controladora | |
|---|------------|
| | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 376 |
| Adições | 536 |
| Amortização | (170) |
| Saldos em 30 de setembro de 2019 | 742 |

| Consolidado | | | | | | | |
|---|--|------------------------|-------------------------|---|------------------------|--------------|----------------|
| | Ágio sobre rentabilidade e futura (Goodwill) | Contrato energia - PPA | Direitos de autorização | Ativo de direito de uso de arrendamento | Sistema de transmissão | Outros | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | - | 364.981 | 65.555 | - | 539 | 7.070 | 438.145 |
| Adições | - | - | - | - | 5.086 | 1.105 | 6.191 |
| Adoção inicial IFRS 16 | - | - | - | 65.586 | - | - | 65.586 |
| Aquisição da Assuruá | 51.844 | 196.885 | 95.847 | - | - | - | 344.576 |
| Amortização | - | (18.100) | (2.184) | (1.708) | (412) | (351) | (22.755) |
| Saldos em 30 de setembro de 2019 | 51.844 | 543.766 | 159.218 | 63.878 | 5.213 | 7.824 | 831.743 |

12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

12.1 Composição do saldo

| | Passivo circulante | | Passivo não circulante | | Controladora Total | |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Debêntures | 21.048 | 14.565 | 973.156 | 810.000 | 994.204 | 824.565 |
| Custo de transação | (6.792) | (6.399) | (22.992) | (23.773) | (29.784) | (30.172) |
| Total | 14.256 | 8.166 | 950.164 | 786.227 | 964.420 | 794.393 |

| | Passivo circulante | | Passivo não circulante | | Consolidado Total | |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| BNDDES | 128.014 | 129.680 | 2.182.910 | 2.290.786 | 2.310.924 | 2.420.466 |
| BNB (*) | 52.701 | 18.972 | 759.759 | 306.245 | 812.460 | 325.217 |
| Debêntures | 71.345 | 54.554 | 1.351.753 | 1.218.255 | 1.423.098 | 1.272.809 |
| CCB | 255 | - | 70.000 | - | 70.255 | - |
| | 252.315 | 203.206 | 4.364.422 | 3.815.286 | 4.616.737 | 4.018.492 |
| Custo de transação | (9.910) | (9.540) | (56.170) | (58.068) | (66.080) | (67.608) |
| Total | 242.405 | 193.666 | 4.308.252 | 3.757.218 | 4.550.657 | 3.950.884 |

(*) Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste.

Um resumo dos contratos vigentes, prazos, modalidades, custos e garantias por UGCs da Companhia está apresentado a seguir:

| UGC | Instituição financeira | Vencimento final | Forma de pagamento | Custo da dívida (a.a.) | Garantias | 30 de | Consolidado |
|-----------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------------|--|------------------|------------------------|
| | | | | | | setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| UGC Indaiás | BNDES | Junho/2023 | mensal | TJLP + 2,63% | Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | - | 46.008 |
| UGC Indaiás | CCB | Julho/2025 | mensal | CDI + 2,90% | Aval corporativo, cessão de direitos | 70.255 | - |
| UGC Gargaú | BNDES | Maió/2027 | mensal | TJLP + 2,23% | Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | 29.715 | 33.412 |
| UGC Delta 1 | BNDES | Outubro/2030 | mensal | TJLP + 2,18% | Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | 150.467 | 150.819 |
| UGC Serra das Agulhas | BNDES | Julho/2037 | mensal | TJLP + 2,02% | Fiança bancária parcial, conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | 100.680 | 100.812 |
| UGC Delta 2 | BNDES | Janeiro/2033 | mensal | TJLP + 2,27% | Fiança bancária parcial, conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | 258.743 | 268.285 |
| UGC Delta 2 | Debêntures | Dezembro/2026 | semestral | IPCA + 7,38% | Fiança bancária parcial, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES | 32.622 | 32.630 |
| UGC Delta 3 | BNDES | Março/2034 | mensal | TJLP + 2,32% | Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações | 930.641 | 960.451 |
| UGC Delta 3 | Debêntures | Dezembro/2029 | semestral | IPCA + 7,11% | Fiança bancária, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES | 202.460 | 200.362 |
| UGC Delta 5 | BNB (¹) | Maió/2038 | mensal | IPCA + 1,74% | Fiança bancária (²), conta reserva | 159.214 | 161.486 |
| UGC Delta 6 | BNB (¹) | Maió/2038 | mensal | IPCA + 1,74% | Fiança bancária (²), conta reserva | 161.208 | 163.693 |
| UGC Delta 7 | BNB (¹) | Janeiro/2039 | mensal | IPCA + 2,19% | Fiança bancária (²), conta reserva | 199.213 | - |
| UGC Delta 8 | BNB (¹) | Janeiro/2039 | mensal | IPCA + 2,19% | Fiança bancária (²), conta reserva | 106.776 | - |
| Corporativo | Debêntures | Maió/2024 | semestral | CDI + 1,20% | - | 312.621 | 310.733 |
| Corporativo | Debêntures | Maió/2026 | semestral | CDI + 1,30% | - | 170.253 | 169.181 |
| Corporativo | Debêntures | Maió/2026 | anual | IPCA + 5,60% | - | 193.822 | 192.314 |
| Corporativo | Debêntures | Maió/2027 | semestral | IPCA + 5,00% | - | 156.798 | 152.337 |
| Corporativo | Debêntures | Setembro/2028 | semestral | IPCA + 4,37% | - | 110.488 | - |
| Corporativo | Debêntures | Setembro/2028 | anual | IPCS + 4,37% | - | 50.222 | - |
| Assuruá I | BNDES/CEF | Novembro/2032 | mensal | TJLP + 2,92% | Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos creditórios, alienação do ativo e ações | 126.061 | 130.216 |
| Assuruá I | Debêntures | Janeiro/2020 | bullet | CDI + 0,50% | - | - | 17.123 |
| Assuruá I | Debêntures | Novembro/2030 | mensal | IPCA + 7,81% | Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos creditórios, alienação do ativo e ações | 35.094 | 35.603 |
| Assuruá II | BNDES | Junho/2034 | mensal | IPCA + 2,75% | Fiança bancária, conta reserva, compartilhamento de garantias BNDES | 714.617 | 736.229 |
| Assuruá II | Debêntures | Junho/2030 | mensal | IPCA + 6,66% | Fiança bancária, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES | 158.718 | 156.798 |
| Assuruá III | BNB (¹) | Novembro/2038 | mensal | IPCA+2,33% | Fiança bancária (²), conta reserva | 186.049 | - |
| | | | | | | 4.616.737 | 4.018.492 |

¹ Considera bônus de adimplência de 15% conforme contrato de financiamento do BNB.

² Cessão de direitos creditórios, alienação do ativo e ações são concedidos como garantias aos fiadores.

O prazo e custo médio nominal da dívida em 30 de setembro de 2020 era de 7,3 anos e 7,77% a.a.

Suspensão de pagamentos

No âmbito de políticas com o objetivo de mitigar efeitos da pandemia do Novo Coronavírus, foi oferecida pelo BNDES e pelo BNB às empresas, a opção pela suspensão temporária dos pagamentos de principal e juros dos seus respectivos contratos de financiamento. No período findo em 30 de setembro de 2020, as subsidiárias da Companhia que aderiram a suspensão temporária de pagamentos, são conforme demonstrados abaixo:

| Subsidiárias | UGC | Bancos credores | Período de suspensão |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Porto Salgado Energia Eólica S.A. | Delta 1 | BNDES | maio/20 – outubro/20 |
| Porto das Barcas Energia Eólica S.A. | Delta 1 | BNDES | maio/20 – outubro/20 |
| Porto do Parnaíba Energia Eólica S.A. | Delta 1 | BNDES | maio/20 – outubro/20 |
| Sigma Energia S.A. | Serra das Agulhas | BNDES | junho/20 – novembro/20 |
| Delta 5 I Energia S.A. | Delta 5 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 5 II Energia S.A. | Delta 5 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 6 I Energia S.A. | Delta 6 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 6 II Energia S.A. | Delta 6 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 7 I Energia S.A. | Delta 7 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 7 II Energia S.A. | Delta 7 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Delta 8 I Energia S.A. | Delta 8 | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Parque Eólico Laranjeiras III S.A. | Assuruá III | BNB | maio/20 – dezembro/20 |
| Parque Eólico Laranjeiras IX S.A. | Assuruá III | BNB | maio/20 – dezembro/20 |

Em todos os casos, os pagamentos suspensos serão capitalizados e incorporados ao saldo de principal, não havendo penalidades ou quaisquer alterações nas condições de taxas de juros e prazos de vencimento dos contratos de financiamento.

12.2 Movimentação do saldo

A movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures do período é demonstrada a seguir:

| | Controladora |
|---|----------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 794.393 |
| Captações | 160.000 |
| Adição de custo de transação | (3.278) |
| Encargos financeiros pagos | (26.362) |
| Encargos financeiros provisionados | 35.942 |
| Amortização de custo de transação | 3.725 |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 964.420 |

| | Consolidado |
|---|------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 3.950.884 |
| Aquisição Delta 7 e Delta 8 | 420.065 |
| Aquisição da Assuruá III | 182.872 |
| Captações | 230.834 |
| Adição de custo de transação | (3.803) |
| Pagamento de principal | (260.656) |
| Encargos financeiros pagos | (196.137) |
| Encargos financeiros provisionados | 219.463 |
| Amortização de custo de transação | 7.135 |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 4.550.657 |

12.2.1 Captações do período

Em abril de 2020, a UGC Assuruá I celebrou convênio junto ao Fundo das Nações Unidas para a Infância (Unicef) para apoio a famílias vulneráveis na prevenção à COVID-19. A iniciativa foi realizada por intermédio do BNDES, o qual disponibilizou os recursos referentes aos subcréditos sociais dos seus contratos de financiamento para a celebração dos convênios. Foram transferidos R\$834 do saldo de subcrédito social do projeto ao Unicef e o fundo realizará a prestação de contas da utilização dos recursos diretamente ao BNDES. Os recursos serão amortizados até novembro de 2032 e sobre eles incide juros correspondentes à TJLP.

Em 02 de julho de 2020, a Nova Indaiá 1 e Nova Indaiá 2 captaram junto ao BOCOM BBM por meio de cédula de crédito bancário (“CCB”), montante de R\$38.500 e R\$31.500, respectivamente, com prazo de liquidação no período de 2022 a 2025 e juros de CDI + 2,90% a.a. Os recursos foram captados com vistas à liquidação antecipada do financiamento da Indaiá Grande e Indaiázinho, respectivamente, junto ao BNDES e obtenção de recursos adicionais, os quais foram destinados ao aumento da liquidez da Companhia.

Em 15 de setembro de 2020, a Omega Geração concluiu oferta de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária da 2ª (segunda) emissão da Companhia, em duas séries, totalizando

R\$160.000. As debêntures foram caracterizadas como “debêntures verdes” com base em parecer independente emitido por consultoria especializada.

Os recursos líquidos obtidos com a emissão das debêntures, no montante de R\$156.722, serão utilizados para reembolso de investimentos relacionados aos projetos Delta 7 e 8 e Assuruá III.

| Séries | Indexador | Juros | Principal | Data de recebimento | Vencimento |
|----------|-------------------|------------|----------------|---------------------|---------------|
| 1ª Série | IPCA + 4,37% a.a. | Semestrais | 110.000 | 15/09/2020 | setembro/2028 |
| 2ª Série | IPCA + 4,37% a.a. | Anuais | 50.000 | 15/09/2020 | setembro/2028 |
| | | | 160.000 | | |

12.2.2 Liquidações do período

Em 13 de julho de 2020, a Indaiá Grande e Indaiazinho liquidaram antecipadamente, o montante de R\$23.230 e R\$16.300, respectivamente, referente ao saldo devedor dos contratos de financiamento junto ao BNDES, com vencimento original em 2023 e custo de TJLP + 2,71% a.a. e TJLP + 2,51% a.a., respectivamente. A liquidação foi realizada com o objetivo de viabilizar nova operação financeira para alongamento do prazo médio da dívida do ativo, obtenção de recursos adicionais e liberação do caixa restrito da empresa, recursos os quais foram destinados ao aumento da liquidez da Companhia.

12.3 Cronograma de pagamento

Os fluxos de pagamentos futuros da dívida são os seguintes:

| | Principal | Juros | Total |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 2020 | 22.239 | 133.338 | 155.577 |
| 2021 | 190.295 | 418.341 | 608.636 |
| 2022 a 2024 | 979.981 | 1.285.640 | 2.265.621 |
| 2025 a 2027 | 1.278.623 | 1.117.824 | 2.396.447 |
| 2028 a 2030 | 976.172 | 540.837 | 1.517.009 |
| 2031 a 2032 | 507.208 | 116.134 | 623.342 |
| Após 2032 | 605.848 | 74.272 | 680.120 |
| | 4.560.366 | 3.686.386 | 8.246.752 |

O fluxo de caixa das amortizações da dívida trata-se de projeção, considerando os fluxos contratuais de amortização de principal, juros e estimativas de inflação e de curva de juros básicos.

12.4 Garantias

As garantias dos financiamentos das Controladas são as usuais a um *Project Finance*, incluindo (conforme descrito na Nota 12.1): contas reservas, cessão dos direitos creditórios e emergentes da autorização, alienação das máquinas e equipamentos, alienação das ações da Companhia e quando aplicável, cartas de fiança bancária. Na Controladora, as Debêntures não possuem garantias.

12.5 Covenants financeiros

A Companhia, suas controladas e *joint ventures* estão sujeitas a índices de restrição de endividamento (*covenants*), notadamente o Índice de Capital Próprio (ICP), Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) e o Índice Financeiro (Dívida Líquida/EBITDA). O não cumprimento desses *covenants*, limita a distribuição de dividendos acima do mínimo obrigatório e, em alguns casos, pode resultar em aceleração do vencimento das dívidas.

Os *covenants* existentes em 30 de setembro de 2020, de apuração anual do grupo por UGC são detalhados a seguir:

| | ICP | ICSD |
|---------------------------|-------|--------|
| UGC Indaiás | ≥ 25% | ≥ 1,3 |
| UGC Gargaú | N.A. | ≥ 1,3 |
| UGC Delta 1 (*) | N.A. | ≥ 1,3 |
| UGC Serra das Agulhas (*) | ≥ 25% | ≥ 1,2 |
| UGC Delta 2 | ≥ 25% | ≥ 1,25 |
| UGC Delta 3 | N.A. | ≥ 1,3 |
| UGC Delta 5 (*) | N.A. | N.A. |
| UGC Delta 6 (*) | N.A. | N.A. |
| UGC Delta 7 (*) | N.A. | N.A. |
| UGC Delta 8 (*) | N.A. | N.A. |
| Assuruá I | N.A. | ≥1,2 |
| Assuruá II | N.A. | ≥1,2 |
| Assuruá III (*) | N.A. | ≥1,2. |

(*) Em razão da adesão da suspensão temporária dos pagamentos de principal e juros dos seus respectivos contratos de financiamento, em 2020 não ocorrerá apuração de ICSD.

Para Controladora, no âmbito da sua 1ª emissão de debêntures, há exigência do cumprimento do índice financeiro com apuração trimestral em base anual, sempre considerando o resultado pro forma nos casos em que houver aquisição de participação societária, conforme abaixo:

| Período de apuração | Índice financeiro |
|---------------------------|-------------------|
| Dez/2019 a Set/2020 | 5,95 |
| Dez/2020 a Set/2021 | 5,50 |
| Dez/2021 a Set/2022 | 5,00 |
| Dez/2022 até o vencimento | 4,50 |

Em 30 de setembro de 2020, a Controladora cumpriu integralmente essa cláusula restritiva.

O cumprimento do ICP e ICSD são verificados com base nas datas bases estipuladas nos contratos firmados entre a Companhia e os respectivos agentes. A administração acompanha os cálculos destes índices periodicamente a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Em 30 de setembro de 2020, não foram verificados indícios de que as companhias do grupo não serão capazes de cumprir integralmente o ICP e ICSD nos períodos de medição.

13. FORNECEDORES

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Fornecedores de equipamentos | - | 139 | 2.868 | 12.026 |
| Fornecedores O&M e serviços gerais | 3.183 | 971 | 7.655 | 7.049 |
| Compra de energia | - | - | 63.967 | 61.265 |
| Contas a pagar ACR | - | - | 91.150 | 17.440 |
| | 3.183 | 1.110 | 165.640 | 97.780 |
| Apresentados no passivo: | | | | |
| Circulante | 3.183 | 1.110 | 80.206 | 69.190 |
| Não circulante | - | - | 85.434 | 28.590 |

O aumento nas contas a pagar ACR decorre de déficit de energia gerada em relação aos contratos regulados nas UGCs Delta 1, Delta 2, Delta 3, Assuruá I e Assuruá II, resultante da sazonalidade dos recursos eólicos. A obrigação deverá ser revertida subsequentemente a medida em que a geração de energia de períodos subsequentes seja superior aos valores do contrato.

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Obrigações trabalhistas | | | | |
| Salários e encargos | 3.445 | 1.356 | 3.410 | 1.480 |
| Provisões trabalhistas | 8.397 | 10.892 | 9.384 | 11.770 |
| Obrigações tributárias | | | | |
| IRPJ e CSLL a recolher | - | - | 9.794 | 7.842 |
| Impostos a pagar | 277 | 106 | 16.422 | 17.116 |
| Tributos retidos sobre terceiros | 432 | 86 | 2.042 | 518 |
| | 12.551 | 12.440 | 41.052 | 38.726 |

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 |
| Contas a pagar aquisição da Assuruá | 201.474 | 188.053 | 201.474 | 188.053 |
| Dividendos (Nota 18) | - | - | 2.821 | 962 |
| Partes relacionadas (Nota 18) | 5.764 | 7.481 | 9.723 | 15.584 |
| Passivos contingentes na combinação de negócios (Nota 8) | - | - | 8.164 | 8.164 |
| Adiantamento de clientes | - | - | - | 2.553 |
| Serviços | 2.835 | 1.173 | 6.928 | 6.318 |
| Provisões diversas | 757 | 798 | 4.538 | 5.672 |
| | 210.830 | 197.505 | 233.648 | 227.306 |
| Apresentados no passivo: | | | | |
| Circulante | 26.475 | 10.076 | 37.584 | 28.307 |
| Não circulante | 184.355 | 187.429 | 196.064 | 198.999 |

16. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

O total demonstrado como resultado de tributos sobre o lucro no resultado está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

| | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | (21.170) | 5.102 |
| Alíquota nominal | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição apurados pela alíquota corrente | 7.198 | (1.735) |
| Adições (exclusões) de natureza permanente | (805) | - |
| Equivalência patrimonial | 5.352 | 6.362 |
| Ganho por compra vantajosa | 20.240 | - |
| IRPJ e CSLL diferidos não constituídos sobre prejuízos fiscais, base negativa e diferenças temporárias | (58.279) | (32.082) |
| Diferença de apuração pelo regime de lucro presumido | 3.086 | (468) |
| Outros | (427) | 5.985 |
| Despesa de IRPJ e CSLL no resultado | (23.635) | (21.938) |
| Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social - % | (111,6%) | 430,0% |

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia apresentava saldos acumulados de prejuízos fiscais e de base negativa de contribuição social nos valores de R\$618.573, correspondente a um crédito fiscal de IRPJ e CSLL de R\$210.315, para os quais não houve constituição de tributos diferidos ativos em face de não haver expectativa de lucros futuros tributáveis para a sua compensação. Esses prejuízos não estão sujeitos ao prazo decadencial, permanecendo o crédito fiscal disponível para a Companhia por tempo indeterminado.

Na medida em que se tornar provável a geração de lucro tributável, a Companhia poderá registrar esse ativo.

17. PASSIVOS DE ARRENDAMENTOS

A movimentação do passivo de arrendamento é apresentada a seguir:

| | Controladora | Consolidado |
|---|---------------|---------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | - | 53.124 |
| Adição (i) | 15.593 | 15.593 |
| Aquisição Delta 7 e Delta 8 (Nota 4.1) | - | 5.806 |
| Juros incorridos sobre o passivo | 35 | 4.167 |
| Pagamento de arrendamentos | - | (4.156) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | 15.628 | 74.534 |

(i) Em 28 de agosto de 2020 a Companhia firmou contrato de locação de andar comercial pelo prazo de 5 anos.

Existem outros contratos de arrendamento, como por exemplo, veículos e pequenos imóveis, contudo não foram enquadrados dentro da política por possuírem baixo valor por conjunto de bens arrendados em um contrato de arrendamento. Para o período findo em 30 de setembro de 2020, o montante de despesas de arrendamento de baixo valor e de contratos de curto prazo foi de R\$598 (R\$541 em 30 de setembro de 2019).

A Companhia não utilizou o benefício concedido em contrato de arrendamento referente à alteração nos pagamentos do arrendamento, conforme deliberação da CVM 859/20.

18. PARTES RELACIONADAS

A Companhia é controlada por um grupo de fundos de investimentos, geridos discricionariamente pela Tarpon Gestora de Recursos S.A. ("Tarpon"). No período findo em 30 de setembro de 2020, não houve alterações no bloco de controle da Companhia.

As informações apresentadas a seguir estão resumidas por UGC contraparte, quando forem relacionados aos saldos com empresas dentro do grupo sob controle da Companhia e Grupo Omega Desenvolvimento, que incluem empresas controladas por fundos geridos pela Tarpon, envolvidas com o desenvolvimento e implantação de projetos, mas sem participação acionária pela Companhia.

18.1 Ativos e passivos

O grupo de outros créditos e outras obrigações referem-se à alocação de custos de folha de pagamento e rateio de gastos administrativos (aluguéis, condomínio, serviços de terceiros, materiais de escritório e limpeza, entre outros).

18.1.1 Controladora

| | 30 de setembro de 2020 | | | 31 de dezembro de 2019 | | |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| | Ativo circulante | | Passivo circulante | Ativo circulante | | Passivo circulante |
| | Dividendos a receber | Outros créditos | Outras obrigações | Dividendos a receber | Outros créditos | Outras obrigações |
| Asteri (UGC Gargaú e Pipoca) | 5.345 | 3.657 | 1.091 | 1.823 | 3.415 | 1.147 |
| Comercializadora (OMC e OMGC) | - | 3.758 | 223 | - | 1.410 | 850 |
| Grupo Omega Desenvolvimento | - | 6.007 | 1.707 | - | 10.197 | 2.400 |
| Omega Geração 1 | - | - | - | 1.401 | - | - |
| UGC Assuruá | - | 7.862 | 84 | - | 4.542 | 556 |
| UGC Delta 1 | 785 | 3.445 | 46 | 785 | 2.264 | 11 |
| UGC Delta 2 | 1.402 | 2.578 | 75 | - | 1.521 | 36 |
| UGC Delta 3 | 2.931 | 5.139 | 123 | 2.931 | 3.656 | 81 |
| UGC Delta 5 | - | 2.286 | 1.105 | 1.222 | 1.676 | 1.079 |
| UGC Delta 6 | - | 2.518 | 940 | 1.310 | 1.918 | 913 |
| UGC Delta 7 | 1.661 | 1.568 | 90 | - | - | - |
| UGC Delta 8 | 626 | 1.265 | 84 | - | - | - |
| UGC Indaiás | 4.450 | 2.632 | 196 | 4.450 | 1.801 | 172 |
| UGC Serra das Agulhas | - | 2.340 | - | - | 900 | 236 |
| Pirapora | 5.774 | - | - | 5.774 | - | - |
| Mútuo à funcionários (i) | - | 75.027 | - | - | - | - |
| | 22.974 | 120.082 | 5.764 | 19.696 | 33.300 | 7.481 |

(i) Em 29 de junho de 2020, a Companhia firmou contratos de Mútuo com colaboradores elegíveis ao terceiro plano de outorga de opções de compra de ações no montante de R\$ 74.551, atualizados mensalmente a 100% do CDI + 0,5% com vencimento final em 30 de junho de 2025, sendo que as amortizações serão feitas anualmente, iniciando em 30 de junho de 2021. Os valores foram transferidos aos colaboradores entre os dias 14 e 16 de setembro de 2020.

18.1.2 Consolidado

| | 30 de setembro de 2020 | | | | | | 31 de dezembro de 2019 | | | | | |
|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Ativo circulante | | | Passivo circulante | | | Ativo circulante | | | Passivo circulante | | |
| | Clientes | Dividendos a receber | Outros créditos | Fornecedores | Outras obrigações | Dividendos a pagar | Clientes | Dividendos a receber | Outros créditos | Fornecedores | Outras obrigações | Dividendos a pagar |
| Grupo Omega | - | - | 8.150 | - | 6.062 | - | - | - | 17.985 | - | 5.471 | - |
| Desenvolvimento | - | - | 3.257 | 7.825 | 3.629 | - | - | - | 837 | 10.226 | 10.012 | - |
| Comercializadora (OMC) | - | - | 1.888 | - | 31 | 2.821 | - | 1.387 | 2.941 | - | 101 | - |
| Pipoca | - | 5.774 | - | - | - | - | - | 5.774 | - | - | - | - |
| Pirapora | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cemig (i) | 188 | - | - | - | - | 3.846 | - | - | - | - | - | - |
| XPOM | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 962 |
| Mútuo à funcionários | - | - | 75.027 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 188 | 5.774 | 88.322 | 7.825 | 9.723 | 2.821 | 3.846 | 7.161 | 21.763 | 10.226 | 15.584 | 962 |

(i) Determinadas controladas da Omega Geração possuem transações de compra e venda de energia com a Cemig, considerada parte relacionada do grupo em função de sua participação acionária na Joint Venture Pipoca.

18.2 Demonstração de resultados

O grupo despesas administrativas refere-se à alocação de custos de folha de pagamento e rateio de gastos administrativos (aluguéis, condomínio, serviços de terceiros, materiais de escritório e limpeza, entre outros). Os valores positivos refletem o repasse de custos da Companhia para as partes relacionadas. Eventualmente são realizadas operações de compra e venda de energia entre partes relacionadas.

18.2.1 Controladora

| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | Administrativas, pessoal e gerais | Administrativas, pessoal e gerais |
| Comercializadora (OMC e OMCG) | 3.043 | 1.204 |
| Grupo Omega Desenvolvimento | 4.126 | 5.503 |
| Pipoca | 1.102 | - |
| UGC Delta 1 | 1.379 | 1.492 |
| UGC Delta 2 | 1.242 | 1.489 |
| UGC Delta 3 | 2.489 | 2.443 |
| UGC Delta 5 | 706 | 374 |
| UGC Delta 6 | 698 | 352 |
| UGC Delta 7 | 672 | - |
| UGC Delta 8 | 401 | - |
| UGC Gargaú | 881 | 1.076 |
| UGC Indaiás | 982 | 1.098 |
| UGC Serra das Agulhas | 1.526 | 928 |
| UGC Assuruá | 3.997 | 1.334 |
| Total | 23.244 | 17.293 |

18.2.2 Consolidado

| | 30 de setembro de 2020 | | | 30 de setembro de 2019 | | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|
| | Receita operacional líquida | Custos da operação, conservação e compras | Administrativas, pessoal e gerais | Receita operacional líquida | Custos da operação, conservação e compras | Administrativas, pessoal e gerais |
| Comercializadora (OMC) | - | 8.186 | (2.167) | 6.606 | (1.635) | (307) |
| Grupo Omega Desenvolvimento | - | (7) | (3.461) | - | 46 | 4.429 |
| Cemig (i) | 49.739 | (1.088) | - | - | - | - |
| Total | 49.739 | 7.090 | (5.628) | 6.606 | (1.589) | 4.122 |

(i) Determinadas controladas da Omega Geração possuem transações de compra e venda de energia com a Cemig, considerada parte relacionada do grupo em função de sua participação acionária na *Joint Venture* Pipoca.

A Controladora garante obrigações financeiras relativas a contratos financeiros e fianças de suas controladas. No âmbito das Informações contábeis intermediárias consolidadas, essas garantias não aumentam a exposição da Companhia a fianças e garantias apresentadas na Nota 12.

18.3 Remuneração do pessoal chave da Administração para o período de nove meses findo em 30 de setembro

A tabela a seguir apresenta a remuneração total estabelecida para os membros da Diretoria Executiva e do Conselho de Administração da Companhia:

| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Salário | 3.756 | 3.478 |
| Benefícios diretos e indiretos | 50 | 72 |
| Remuneração variável | 5.062 | 2.337 |
| | 8.868 | 5.887 |

Há também o seguro de D&O que tem cobertura sobre custos de defesa, acordos judiciais e extrajudiciais, além de indenizações, tais coberturas se estendem aos conselheiros, diretores e gerentes ou qualquer outra pessoa física com poder de gestão dentro da companhia.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

19.1 Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2020 é de R\$ 3.831.111, representado por 195.753.679 ações ordinárias (R\$ 2.664.014, representado por 164.964.930 ações ordinárias em 31 de dezembro de 2019).

Em 30 de março de 2020, em reunião do Conselho de Administração da Companhia, aprovou aumento de capital no montante de R\$201.016, com emissão de 5.000.000 ações ordinárias, conforme informado na Nota 4.2.

Em 11 de maio de 2020, em reunião do Conselho de Administração da Companhia, aprovou aumento de capital no montante de R\$2.244, com emissão de 168.000 ações ordinárias.

Em 01 de setembro de 2020, a Companhia concluiu o processo de oferta pública primária de ações, e aprovou a emissão de 23.450.027 ações ordinárias sem valor nominal, objeto de oferta pública primária de ações. O montante líquido obtido com a referida operação é conciliado conforme a seguir:

| | Número de ações | Recursos brutos |
|--|-----------------|-----------------|
| Ações ordinárias ofertadas | 23.450.027 | 896.964 |
| Total dos custos com a emissão (*) | | (17.134) |
| Total do aumento de capital líquido | | 879.830 |

(*) Os custos com emissão estão representados substancialmente por comissões aos coordenadores da oferta bem como serviços jurídicos e de auditoria.

Em 14 de setembro de 2020, em reunião do Conselho de Administração da Companhia, aprovou aumento de capital no montante de R\$66.874, com emissão de 2.170.722 ações ordinárias.

O capital social autorizado é de até R\$ 6.000.000. O capital social atual poderá ser aumentado até esse limite independentemente de reforma do estatuto social, por meio de deliberação do Conselho de Administração.

A composição acionária da Companhia no período findo em 30 de setembro de 2020, está composta conforme a seguir:

| | 30 de setembro de 2020 | | 31 de dezembro de 2019 | |
|--|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | Ações | % | Ações | % |
| Tarpon Gestora de Recursos S.A. ¹ | 83.225.283 | 42,52 | 83.225.283 | 50,45 |
| Lambda ² | 7.998.536 | 4,09 | 7.998.536 | 4,85 |
| Compass Group L.L.C. | 10.665.299 | 5,45 | 10.665.299 | 6,47 |
| Truxt Investimentos Ltda. | 8.243.497 | 4,21 | 8.243.497 | 5,00 |
| Demais acionistas | 85.621.064 | 43,74 | 54.832.315 | 33,24 |
| | 195.753.679 | 100 | 164.964.930 | 100 |

¹ A participação da Tarpon Gestora de Recursos S.A. é detida por fundos de investimentos que estão sob sua gestão discricionária.

² A participação da Lambda é composta pelas empresas: Lambda3 Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia; Lambda Energia S.A. e Lambda II Energia S.A.

20. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

O quadro a seguir apresenta a receita operacional líquida em 30 de setembro de 2020 e 2019:

| | Consolidado | | | |
|----------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | | 30 de setembro de 2019 | |
| | R\$ | MWh | R\$ | MWh |
| Vendas no ACR | | | | |
| Vendas no ACR | 234.751 | 1.167.946 | 206.137 | 1.060.932 |
| Vendas Proinfa | 23.532 | 46.177 | 16.913 | 39.902 |
| Excedente/(déficit) CCEAR | (69.664) | - | (37.164) | - |
| LER | 180.033 | 1.024.107 | 112.814 | 468.253 |
| Vendas no ACL | 352.362 | 1.749.612 | 405.061 | 1.851.134 |
| Mercado curto prazo - CCEE | 29.738 | - | 24.234 | - |
| Partes relacionadas | - | - | 6.606 | 37.200 |
| Impostos | (41.891) | - | (50.943) | - |
| | 708.861 | 3.987.842 | 683.658 | 3.457.421 |

21. CUSTOS DA OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E COMPRAS

| | Consolidado | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| | | |
| Compra de energia | (232.384) | (289.982) |
| Depreciação e amortização | (184.235) | (128.865) |
| O&M | (57.894) | (29.308) |
| Encargos regulatórios | (35.571) | (21.822) |
| Crédito de Pis e Cofins sobre custos | 20.730 | 28.189 |
| Outros | (5.910) | (3.076) |
| | (495.264) | (444.864) |

22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| Despesas de pessoal | (5.862) | (7.613) | (22.657) | (20.433) |
| Programa de remuneração baseado em ações | (2.348) | - | (2.348) | - |
| Depreciação e amortização | (1.175) | (619) | (1.370) | (1.311) |
| Serviços de consultoria e auditoria | (4.303) | (2.759) | (6.189) | (3.610) |
| Serviços de terceiros | (622) | - | (1.762) | - |
| Publicações e propaganda | - | - | (347) | (347) |
| Outras | (1.344) | (340) | (3.375) | (1.371) |
| | (15.654) | (11.331) | (38.048) | (27.072) |

23. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| Ganho na compra vantajosa Assuruá III (Nota 4.2) | 59.529 | - | 59.529 | - |
| Restituição de seguros (Nota 3.3) | - | - | 15.121 | - |
| Impairment de ativos (Nota 3.3) | - | - | (18.605) | - |
| Lucros cessantes (Nota 3.3) | - | - | 6.353 | - |
| Indenização de contratos | - | - | (3.726) | - |
| Impostos sobre outras receitas | - | - | 193 | - |
| Outras receitas (despesas) operacionais | (2.457) | - | (1.375) | 215 |
| | 57.072 | - | 57.490 | 215 |

24. RESULTADO FINANCEIRO

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Juros sobre aplicações financeiras | 9.222 | 5.026 | 16.036 | 14.302 |
| Outras receitas | 862 | 45 | 901 | 59 |
| PIS e COFINS sobre receitas financeiras | (470) | (236) | (644) | (438) |
| | 9.614 | 4.835 | 16.293 | 13.923 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures | (35.942) | (28.209) | (219.463) | (190.993) |
| Comissão sobre fiança | (15) | (2.571) | (31.409) | (26.986) |
| Custo de transação | (3.725) | (2.285) | (7.135) | (3.607) |
| Juros sobre arrendamentos operacionais | (35) | - | (4.167) | (2.277) |
| Atualização monetária contas a pagar aquisição de Assuruá | (14.644) | (11.680) | (14.644) | (11.680) |
| Outras despesas | (479) | (617) | (9.426) | (3.926) |
| | (54.840) | (45.362) | (286.244) | (239.469) |
| Resultado financeiro líquido | (45.226) | (40.527) | (269.951) | (225.546) |

25. RESULTADO POR AÇÃO

A tabela a seguir apresenta o lucro por ação básico e diluído para os períodos de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2020 e 2019:

| | Controladora | | | |
|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Jul – Set/2020 | Jan – Set/2020 | Jul – Set/2019 | Jan – Set/2019 |
| Numerador | | | | |
| Lucro (prejuízo) do período | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Denominador | | | | |
| Média ponderada do número de ações – milhares | 170.957 | 170.957 | 133.391 | 133.391 |
| Lucro (prejuízo) por ação básico (em Reais) | 0,2076 | (0,2891) | 0,2274 | (0,1503) |
| Numerador | | | | |
| Lucro (prejuízo) do período | 35.486 | (49.425) | 30.339 | (20.053) |
| Denominador | | | | |
| Média ponderada do número de ações – milhares | 173.213 | 170.957 | 135.045 | 133.391 |
| Lucro (prejuízo) por ação diluído (em Reais) | 0,2049 | (0,2891) | 0,2247 | (0,1503) |

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia possui 5.013.968 opções outorgadas e não exercidas, sendo 939.680 do segundo plano (Nota 26.1) e 4.074.288 do terceiro plano (Nota 26.2), as quais foram consideradas no cálculo do resultado diluído.

Com aquisição de Assuruá, a Companhia possuía parcelas do preço a serem pagas no montante de R\$ 356.672, do qual, originalmente, R\$ 326.764 poderiam ser pago em ações. Em função dessa opção de conversibilidade, e considerando a liquidação antecipada de R\$160.000 realizada em outubro de 2019, este instrumento possui o potencial dilutivo de 5.503.263 ações com base no preço de mercado das ações no dia 30 de setembro de 2020 de R\$ 36,61/ação de acordo com o saldo atual da dívida no montante atualizado de R\$ 201.474.

Em 30 de setembro de 2020 e 2019, estas ações não foram consideradas no cálculo de resultado por ação diluído devido ao fato de a Companhia apresentar prejuízo para o período de nove meses findo nestas datas, não havendo assim efeito diluidor.

26. REMUNERAÇÃO BASEADA EM AÇÕES

26.1 Segundo Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações

Conforme mencionado na Nota 3.5, no período findo em 30 de setembro de 2020, o Conselho de Administração da Companhia aprovou os aumentos do capital social no montante de R\$2.244 e R\$ 2.913, resultando na conversão de 168.000 e 217.722, opções de ações ordinárias de emissão da Companhia. Com isso, o montante das opções em aberto em 30 de setembro reduziu para 939.680.

26.2 Terceiro Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações

Em Reunião do Conselho de Administração de 29 de junho de 2020, foi aprovado o Terceiro Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações da Companhia. O plano contempla executivos, diretores estatutários e não estatutários, gerentes, supervisores e demais membros da equipe da Companhia e de suas controladas e que, por serem considerados pessoas-chave no desenvolvimento dos negócios da Companhia e das controladas, são elegíveis pelo Conselho de Administração como participantes para recebimento de opções.

Primeiro Programa do Terceiro Plano

No âmbito do Primeiro Programa do Terceiro Plano foram outorgadas opções aos Participantes do Terceiro Plano, sem prazo de carência, que deverão ser exercidas em até 45 dias da data da outorga mediante pagamento de preço de exercício de R\$ 32,75.

A despesa com a remuneração referente ao Primeiro Programa do Terceiro Plano totalizou R\$2.348, resultante do valor justo do preço de exercício, multiplicado pelo número de opções outorgadas aos colaboradores da Companhia. A contrapartida da despesa foi a conta de reserva de capital no patrimônio líquido, uma vez que o programa será liquidado em ações.

Segundo Programa do Terceiro Plano

Em relação ao Segundo Programa do Terceiro Plano, as opções outorgadas aos Participantes do Terceiro Plano somente passarão a ser exercíveis, observadas as regras aplicáveis previstas em tal programa, a partir de 30 de maio de 2025 e poderão ser exercidas em até 12 meses a partir de tal data. O preço do exercício de cada opção a ser outorgada nos termos do Segundo Programa será de R\$ 50,00 por ação, reduzido do valor por ação de eventuais dividendos pagos ou reduções de capital promovidas entre a data de outorga e a data de exercício.

O preço de opção da outorga foi determinado com base na estimativa do valor justo da opção. De acordo com as regras contábeis, o valor justo da despesa a ser reconhecida deve ser estimado na data da outorga das opções e foi calculado considerando premissas observáveis de mercado nessa data. A Companhia utilizou o modelo matemático de *Black&Scholes*, resultando no valor justo médio das opções de R\$4,34/opção.

Em contrapartida à outorga das opções de compra de ações objeto dos Segundo Programa do Terceiro Plano, os Participantes do Terceiro Plano deverão pagar à Companhia R\$ 4,34 por ação outorgada, não resultando em despesa com a remuneração do Segundo Programa do Terceiro Plano.

| | Data | Preço da opção R\$/opção | Preço de exercício R\$/ação | Total de opções outorgadas |
|--|------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Opções outorgadas | | | | |
| 1º Programa | 29/06/2020 | - | 32,75 | 2.004.565 |
| 2º Programa | 29/06/2020 | 4,34 | 50,00 | 4.022.723 |
| Total outorgado | | | | 6.027.288 |
| Opções exercidas em 30 de setembro de 2020 | | | | (1.953.000) |
| Total outorgado | | | | 4.074.288 |

Conforme mencionado na Nota 3.5, no período findo em 30 de setembro de 2020, o Conselho de Administração da Companhia aprovou aumento do capital social no montante de R\$ 63.961, decorrente do exercício de parte das opções outorgadas no âmbito do 1º Programa do Terceiro Plano de opção de ações da Companhia, resultando na conversão de 1.953.000 opções em ações ordinárias de emissão da Companhia.

Adicionalmente, neste mesmo período, a Companhia recebeu a título de prêmio pelas opções emitidas referente ao 2º Programa o montante de R\$ 8.145, registrado diretamente no patrimônio líquido.

27. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

27.1 Classificação dos instrumentos financeiros

É apresentada a seguir uma tabela com o valor contábil dos instrumentos financeiros da Companhia, apresentados nas informações contábeis financeiras:

| | Consolidado | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------|
| | 30 de setembro de 2020 | 31 de dezembro de 2019 | Categoria |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.761.476 | 984.470 | A |
| Aplicações financeiras - Caixa restrito | 182.874 | 154.063 | A |
| Clientes | 235.215 | 233.314 | A |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 4.550.657 | 3.950.884 | A |
| Fornecedores | 165.640 | 97.780 | A |
| Outras obrigações | 201.474 | 188.053 | A |

A – Ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado

Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e contas a pagar a fornecedores estejam próximos aos seus valores contábeis. Em relação ao caixa restrito, são efetuadas aplicações em títulos de taxas pós fixadas, atreladas ao CDI e presume-se que seu valor justo esteja próximo ao saldo contábil. Em relação aos empréstimos e financiamentos, a Companhia possui operações contratadas substancialmente com o BNDES, remuneradas à TJLP, que é um instrumento de financiamento de projetos de longo prazo, para o qual não existe um mercado ativo, portanto, presume-se que o valor contábil esteja próximo ao valor justo.

Os instrumentos financeiros da Companhia apresentados acima são classificados a nível 2 da hierarquia de valor justo.

28. TRANSAÇÕES QUE NÃO AFETAM CAIXA

As transações listadas a seguir afetaram as Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de forma relevante, contudo não impactaram o caixa:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 | 30 de setembro de 2020 | 30 de setembro de 2019 |
| Aumento de capital com integralização de bens (Delta 5 e Delta 6) | - | 145.561 | - | - |
| Aquisição de Assuruá – ativos líquidos | - | 560.520 | - | - |
| Provisão contas a pagar aquisição Assuruá | - | 356.672 | - | 356.672 |
| Emissão de ações na Aquisição de Assuruá III | 201.016 | - | 201.016 | - |
| Adoção CPC06/IFRS 16 – Arrendamento mercantil | 15.593 | - | 15.593 | 65.586 |
| Impairment de ativo imobilizado (Nota 3.3) | - | - | (18.605) | - |

29. MUDANÇAS NOS PASSIVOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

A Companhia apresenta a conciliação da movimentação patrimonial, incluindo mudanças decorrentes de fluxos de caixas nas atividades de financiamentos e mudanças que não impactam caixa.

| (Ativos) / Passivos | Nota | Controladora | | |
|---|------|--|--------------------|-----------|
| | | Empréstimos, financiamentos e debêntures | Patrimônio líquido | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | | 794.393 | 2.816.512 | 3.610.905 |
| Transações com impacto no fluxo de caixa de atividade de financiamentos | | | | |
| Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures | 12 | 160.000 | - | 160.000 |
| Custo de captação | 12 | (3.278) | - | (3.278) |
| Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações | 19 | - | 69.117 | 69.117 |
| Aumento de capital pela oferta de ações, líquidos | 19 | - | 879.830 | 879.830 |
| Prêmio recebido na outorga de opções de ações | 26 | - | 8.145 | 8.145 |
| | | 156.722 | 957.092 | 1.113.814 |
| Outros movimentos que não afetam o fluxo de caixa de atividade de financiamentos | | | | |
| Pagamento de juros | 12 | (26.362) | - | (26.362) |
| Juros e variações monetárias | 12 | 35.942 | - | 35.942 |
| Emissão de ações na aquisição de Assuruá III | 19 | - | 201.016 | 201.016 |
| Mais valia na aquisição de Delta 7, Delta 8 e Assuruá III | - | - | (205.349) | (205.349) |
| Programa de remuneração baseado em ações | - | - | 2.348 | 2.348 |
| Prejuízo no período | - | - | (49.425) | (49.425) |
| Outros | - | 3.725 | - | 3.725 |
| | | 13.305 | (51.410) | (38.105) |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | | 964.420 | 3.722.194 | 4.686.614 |

| (Ativos) / Passivos | Nota | Consolidado | | | |
|---|-----------|--|---------------------------|--------------------|-----------|
| | | Empréstimos, financiamentos e debêntures | Passivos de arrendamentos | Patrimônio líquido | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | | 3.950.884 | 53.124 | 2.861.663 | 6.865.671 |
| Transações com impacto no fluxo de caixa de atividade de financiamentos | | | | | |
| Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures | 12 | 230.834 | - | - | 230.834 |
| Custo de captação | 12 | (3.803) | - | - | (3.803) |
| Pagamento de principal | 12 | (260.656) | - | - | (260.656) |
| Pagamentos de dividendos | - | - | - | (3.464) | (3.464) |
| Aumento de capital pela oferta de ações, líquidos | 19 | - | - | 69.117 | 69.117 |
| Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações | 19 | - | - | 879.830 | 879.830 |
| Prêmio recebido na outorga de opções de ações | 26 | - | - | 8.145 | 8.145 |
| Arrendamentos | 17 | - | (4.156) | - | (4.156) |
| | | (33.625) | (4.156) | 953.628 | 915.847 |
| Outros movimentos que não afetam o fluxo de caixa de atividade de financiamentos | | | | | |
| Pagamento de juros | 12 | (196.137) | - | - | (196.137) |
| Juros e variações monetárias | 12 | 219.463 | 4.167 | - | 223.630 |
| Aquisição de Delta 7, Delta 8 e Assuruá III | 4.1 e 4.2 | 602.937 | 5.806 | - | 608.743 |
| Emissão de ações na aquisição de Assuruá III | 4.2 | - | - | 201.016 | 201.016 |
| Ágio na aquisição de Delta 7, Delta 8 e Assuruá III | - | - | - | (205.349) | (205.349) |
| Programa de remuneração baseado em ações | - | - | - | 2.348 | 2.348 |
| Prejuízo no período | - | - | - | (44.805) | (44.805) |
| Outros | - | 7.135 | 15.593 | (1.859) | 20.869 |
| | | 633.398 | 25.566 | (48.649) | 610.315 |
| Saldos em 30 de setembro de 2020 | | 4.550.657 | 74.534 | 3.766.642 | 8.391.833 |

30. EVENTOS SUBSEQUENTES

30.1 Aquisição de 50% em Ventos da Bahia 1 e Ventos da Bahia 2

Conforme divulgado na Nota 3.10, a Companhia divulgou por meio de Fato Relevante, acordo vinculante com a EDF Renewables para aquisição de participação de 50% em Ventos da Bahia 1&2, localizados nos municípios de Bonito e Mulungu do Morro (BA). Em 05 de outubro de 2020, a Companhia obteve a aprovação do CADE (trânsito em julgado), e ainda aguarda a aprovação dos credores para concluir o atendimento das condições precedentes ao fechamento desta transação.

30.2 Aquisição da totalidade de ações em Asteri

Em 30 de outubro de 2020, a Companhia concluiu a aquisição da totalidade de ações preferenciais conversíveis em ações ordinárias de emissão da Asteri detidas pelo Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura XP Omega I (“Fundo XPOM”, “Ações XPOM”), representativas de 35,55% do capital social da Asteri. Como resultado da Aquisição, a Companhia passa a ser titular da totalidade das ações, ordinárias e preferencias, de emissão da Asteri. Como contrapartida pela aquisição da titularidade das Ações XPOM, a Companhia pagou ao Fundo XPOM o montante de R\$137.371.

A Aquisição decorreu do exercício, em 27 de outubro de 2020, do direito de preferência da Omega para comprar e adquirir a totalidades das Ações XPOM, pelo Preço das Ações, nos mesmos termos e condições da oferta vinculativa submetida por XP Infra II Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura ao Fundo XPOM em 20 de outubro de 2020.

* * *

GOVERNANÇA CORPORATIVA

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

José Carlos Reis de Magalhães Neto
Antonio Augusto Torres de Bastos Filho
Eduardo Mufarej
Gustavo Barros Mattos
Rogério Zampronha
Eduardo de Toledo
Gustavo Rocha Gattass
Rachel Ribeiro Horta

CONSELHO FISCAL

Membro efetivos
Ricardo Scalzo
Adelino Dias Pinho
Bruno Meirelles Salotti

Membro suplentes

Luiz Fernando Ferraz de Rezende
Carlos Roberto Matavelli

COMITÊ DE AUDITORIA E GESTÃO DE RISCOS

Eduardo de Toledo
Kristian Schneider Huber
Walter Iorio

COMITÊ DE OPERAÇÕES COM ATIVOS DE PARTES RELACIONADAS

Eduardo de Toledo
Gustavo Rocha Gattass
Andrea Sztajn

DIRETORIA ESTATUTÁRIA

Antonio Augusto Torres de Bastos Filho
Andrea Sztajn
Thiago Trindade Linhares

Wiliam Franco de Oliveira
Contador
CRC 1SP256533/O-3

* * *

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Omega Geração S.A.
Belo Horizonte - MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Omega Geração S.A. (“Companhia”) contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para os períodos de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 04 de novembro de 2020.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6



Alessandra Aur Raso
Contadora CRC-1SP248878/O-7