



Omega Desenvolvimento S.A.  
(anteriormente NK 127  
Empreendimentos e Participações  
S.A.)

Demonstrações financeiras  
individuais e consolidadas de 2021

# Índice

BALANÇOS PATRIMONIAIS .....	3
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES .....	5
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	6
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA .....	7
DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO .....	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>
1. INFORMAÇÕES GERAIS .....	8
2. BASE DE PREPARAÇÃO .....	8
3. EVENTOS ESPECIAIS OCORRIDOS DURANTE O PERÍODO .....	10
4. GESTÃO DE RISCOS .....	11
5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO .....	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>
6. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA .....	11
7. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES .....	12
8. INVESTIMENTOS .....	12
9. IMOBILIZADO .....	12
10. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES .....	13
11. FORNECEDORES .....	15
12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS .....	15
13. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES .....	16
14. PARTES RELACIONADAS .....	16
15. ACERVO LÍQUIDO .....	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>
16. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS .....	17
17. RESULTADO FINANCEIRO .....	18
18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS .....	18
19. EVENTOS SUBSEQUENTES .....	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES .....	19

## Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de Reais

Ativo	Nota	Controladora	Consolidado
		2021	2021
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.631	259.486
Outros créditos	6	23	1.723
		<b>5.654</b>	<b>261.209</b>
<b>Não circulante</b>			
Caixa restrito	5	-	3.000
		<b>-</b>	<b>3.000</b>
Investimentos	7	186.804	1
Imobilizado	8	32.231	1.063.211
		<b>219.035</b>	<b>1.063.212</b>
		<b>219.035</b>	<b>1.066.212</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>224.689</b>	<b>1.327.421</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>			
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	Controladora	Consolidado
		2021	2021
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	10	144	813.750
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	100.252	126.631
Obrigações trabalhistas e tributárias	11	11	3.372
Outras obrigações	12	5.858	14.468
		<b>106.265</b>	<b>958.221</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	643	251.419
		<b>643</b>	<b>251.419</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>106.908</b>	<b>1.209.640</b>
Patrimônio líquido	14		
Capital social		96.652	96.652
Ajuste de avaliação patrimonial		25.337	25.337
Prejuízos acumulados		(4.208)	(4.208)
<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>		<b>117.781</b>	<b>117.781</b>
Participação dos não controladores		-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>117.781</b>	<b>117.781</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>224.689</b>	<b>1.327.421</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstração de resultados para o período de 18 de junho (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021

Em milhares de Reais

	Nota	Controladora 2021	Consolidado 2021
Receitas (despesas) operacionais			
Administrativas, pessoal e gerais	16	(5.921)	(8.648)
Outras receitas (despesas) operacionais	17	5.072	5.069
Resultado de equivalência patrimonial	7	(1.929)	(2.809)
		<b>(2.778)</b>	<b>(4.849)</b>
<b>Resultado operacional</b>			
		<b>(2.778)</b>	<b>(3.618)</b>
Receitas financeiras			
	18	123	(51)
Despesas financeiras			
	18	(1.553)	(327)
		<b>(1.430)</b>	<b>(378)</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>			
		<b>(4.208)</b>	<b>(3.996)</b>
Imposto de renda e contribuição social			
		-	(212)
<b>Prejuízo do período</b>			
		<b>(4.208)</b>	<b>(4.208)</b>
Prejuízo do período básico por ação – (R\$)			
		(0,0410)	(0,0410)
Prejuízo do período diluído por ação – (R\$)			
		(0,0410)	(0,0410)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstração do resultado abrangente para o período de 18 de junho (data de constituição) a 31 dezembro de 2021

Em milhares de Reais

	Controladora 2021	Consolidado 2021
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(4.208)</b>	<b>(4.208)</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>(4.208)</b>	<b>(4.208)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstração da mutação do patrimônio líquido para o período de 18 de junho (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021

Em milhares de Reais

	Ajuste de avaliação patrimonial		Prejuízos acumulados	Total	Participação de não controladores	Total Geral
	Capital social	AVJ de ações emitidas				
<b>Em 18 de junho de 2021</b>	-	-	-	-	-	-
Transações com acionistas						
Aumento de capital pela troca de ações – reorganização societária	102.647	-	-	102.647	-	102.647
Ágio e mais valia na aquisição de empresas	-	25.337	-	25.337	-	25.337
Redução de capital pela baixa de investimento por cisão	(5.995)	-	-	(5.995)	-	(5.995)
Prejuízo do período	-	-	(4.208)	(4.208)	-	(4.208)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>96.652</b>	<b>25.337</b>	<b>(4.208)</b>	<b>117.781</b>	-	<b>117.781</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstração dos fluxos de caixa para o período de 18 de junho (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021

Em milhares de Reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(4.208)	(3.996)
<b>Ajustes:</b>		
Resultado de equivalência patrimonial	1.929	2.809
Encargos financeiros sobre empréstimos, financiamentos, e debêntures	1.031	4.155
Baixa de ativos de investimentos	(5.078)	(5.078)
Outros	497	775
	<b>(5.829)</b>	<b>(1.335)</b>
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>		
Outros créditos	(23)	(598)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Fornecedores	145	14.834
Obrigações trabalhistas e tributárias	11	2.246
Outras contas a pagar	5.858	10.174
<b>Caixa proveniente das (aplicado nas) operações</b>	<b>162</b>	<b>25.321</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(21)
<b>Caixa líquido proveniente das (atividades operacionais)</b>	<b>162</b>	<b>25.110</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Incorporação de ações líquido de caixa adquirido	-	47.690
Aquisição de ativo imobilizado e intangíveis	(137)	(89.672)
Integralização de capital em controladas	(93.754)	-
Aplicações financeiras – caixa restrito	-	(3.000)
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(93.891)</b>	<b>(44.982)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	100.000	280.000
Custo de captação	(642)	(642)
<b>Caixa gerado pelas atividades de financiamentos</b>	<b>99.358</b>	<b>279.358</b>
<b>Aumento (l) líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>5.631</b>	<b>259.486</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>5.631</b>	<b>259.486</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas.

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Omega Desenvolvimento S.A. (anteriormente denominada NK 127 Empreendimentos e Participações S.A.) (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia tem por objeto social a participação e desenvolvimento em ativos de energia renovável, incluindo a Pequenas Centrais Hidrelétricas (“PCH”), parques eólicos (“CGE”) e usinas termelétricas movidas a biomassa (“UTE”) e participação em outras Sociedades, como sócia ou acionista, no país ou no exterior (“holding”).

A Companhia foi constituída em 18 de junho de 2021 sob a denominação social NK 127 Empreendimentos e Participações S.A. Em 16 de setembro de 2021, foi aprovada a alteração da denominação social da Companhia para Omega Desenvolvimento S.A.

A Companhia tem por objeto social: (a) participação e desenvolvimento, diretamente ou por meio de *joint venture*, consórcio ou qualquer outra sociedade em cujo capital social a Companhia tenha participação, de ativos de energia renovável, incluindo, mas não se limitando a, pequenas centrais hidrelétricas (PCH), parques eólicos (CGE), e usinas termelétricas movidas a biomassa (UTE), (b) participação em outras sociedades como sócia, acionista ou quotista, no Brasil ou no exterior; e (c) atividades acessórias necessárias ao cumprimento do objeto social da Companhia.

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

Atualmente, a Companhia detém um portfólio de projetos de alta qualidade de fontes solar e eólicas, especialmente em regiões do Nordeste brasileiro.

## 2. BASE DE PREPARAÇÃO

### 2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei nº 6.404/76, conforme alterada e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### 2.2 Base de apresentação

As demonstrações financeiras 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.

Não estão sendo apresentados dados comparativos nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, dado que a Companhia foi constituída em 18 de junho de 2021, e como parte da implantação do plano de reorganização societária do Grupo recebeu as contribuições dos acionistas, representadas por suas participações acionárias nas Holdings Assuruá 5 Holding Energia S.A. (“Assuruá 5”), Omega Desenvolvimento de Energia 4 S.A. (“OD 4”), Omega Desenvolvimento Comercializadora Energia Ltda. (“OMDC”) e Omega Digital Renewable Energy LLC (“Omega US”), em 26 de novembro de 2021, conforme ata de reunião do Conselho de Administração.

Os eventos subsequentes foram avaliados até 31 de março de 2022, data em que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração.

## 2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras 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 demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de R\$, exceto quando indicado de outra forma.

## 2.4 Consolidação e investimentos

As demonstrações financeiras consolidadas refletem os ativos, passivos e transações da Controladora e de suas controladas diretas e indiretas ("controladas"). A política contábil para a classificação dos investimentos e sua consolidação está descrita na Nota 7.

As controladas, diretas e indiretas, e respectivas atividades agrupadas por unidade geradora de caixa (UGC) são as seguintes:

Controladas diretas e indiretas	Localização das operações	Atividade e UGC	% Participação total	
			2021	2020
<b>Controladas Diretas</b>				
OD4	Bahia	Holding	100%	-
Assuruá 5	Bahia	Holding	100%	-
OMDC	São Paulo	Holding	100%	-
Omega US	U.S.A	Desenvolvimento de projetos	100%	-
<b>Controladas Indiretas</b>				
Assuruá 5 Energia S.A. ("Assuruá 5")	Bahia	Holding	100%	-
CEA IV - Centrais Eólicas Assuruá IV S.A. ("CEA IV")	Bahia	Holding	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 2 S.A. ("OD2")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 3 S.A. ("OD3")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 5 S.A. ("OD5")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 6 S.A. ("OD6")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 7 S.A. ("OD7")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Omega Desenvolvimento de Energia 8 S.A. ("OD8")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 I Energia S.A. ("Assuruá 5 I")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 II Energia S.A. ("Assuruá 5 II")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 III Energia S.A. ("Assuruá 5 III")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 IV Energia S.A. ("Assuruá 5 IV")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 V Energia S.A. ("Assuruá 5 V")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-
Assuruá 5 VI Energia S.A. ("Assuruá 5 VI")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	-

## 2.5 Principais políticas contábeis

A Companhia não adotou antecipadamente quaisquer normas e interpretações que tenham sido emitidas ou alteradas, mas que ainda não estejam em vigor. As políticas contábeis das controladas e joint venture são ajustadas, quando aplicável, para assegurar consistência com as políticas adotadas pela Omega.

## 2.6 Novas normas e interpretações contábeis

Mantendo o processo permanente de revisão das normas de contabilidade o *International Accounting Standards Board* (IASB) e, conseqüentemente, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiram novas normas e revisões as normas já existentes. Os principais normativos alterados, emitidos estão demonstrados a seguir:

- Alterações no CPC 15 (IFRS 3) (R1): Definição de negócios
- Alterações no CPC 38 (IAS 39), CPC 40 (IFRS 7) (R1) e CPC 48 (IFRS 9): Reforma da Taxa de Juros de Referência.
- Alterações no CPC 26 (IAS 1) (R1) e CPC 23 (IAS 8): Definição de material
- Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
- Alterações no CPC 06 (IFRS 16) (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento

As alterações que entraram em vigor em 1 de janeiro de 2021 acima descritas não produziram impactos relevantes nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercícios futuros, a Omega Energia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a

possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

### 3. EVENTOS ESPECIAIS OCORRIDOS DURANTE O PERÍODO

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 Alteração da denominação social

Em 16 de setembro de 2021 foi aprovada a alteração da denominação social da Companhia de NK 127 Empreendimentos e Participações S.A. para Omega Desenvolvimento S.A.

#### 3.2 Reestruturação societária

Após a alteração da denominação social mencionada acima, iniciou-se uma reorganização societária (“Reorganização”) que resultou (i) na transferência de ativos selecionados da Omega Desenvolvimento de Energia S.A. e de suas subsidiárias para a Omega Desenvolvimento e (ii) na transferência da totalidade das ações do capital social da Omega Desenvolvimento S.A. para a Omega Energia S.A., passando esta última a ser controladora da Omega Desenvolvimento S.A.

Em 21 de setembro de 2021 e sob a condição suspensiva do registro da Omega Energia como companhia aberta na CVM e admissão das suas ações no mercado de bolsa administrado pela B3 – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3” e “Condições Suspensivas”), foram contribuídos os projetos Kuara, Sigma, Ibiapaba e Delta 10, bem como a OMC, OD4, Assuruá 5, Omega Renewable Energy LLC e OMC ao capital social da Omega Desenvolvimento. Além disto, foi outorgada, para a Omega Desenvolvimento, uma opção de compra das ações de emissão da ODMA. Em ato contínuo, os acionistas controladores da Omega Desenvolvimento aprovaram a contribuição de 100% das suas ações de emissão Omega Desenvolvimento ao capital social da Companhia (“Contribuição OD”).

Em 19 de dezembro de 2021, em reunião do Conselho de Administração da Companhia, foi homologada a Contribuição OD por meio de um aumento de capital no montante de R\$102.647, com emissão de 102.646.703 ações ordinárias, conforme nota 14.1.

#### 3.3 Instrumentos financeiros

Em dezembro de 2021, Assuruá 5 efetuou a liquidação dos instrumentos financeiros derivativos contratados para aquisição de máquinas e equipamentos eólicos oriundos aos projetos do complexo Assuruá 5, conforme nota 10.

#### 3.4 Cisão parcial de 100% das ações de Omega Comercializadora S.A.

Em 27 de dezembro de 2021, foi aprovada a cisão parcial da Omega Desenvolvimento, correspondente a sua participação de 49% na subsidiária Omega Comercializadora com posterior incorporação da parcela cindida pela Omega Geração. A operação resultou em uma redução de capital social na Omega Desenvolvimento no valor de R\$5.995, sem impacto na quantidade de ações ordinárias. A Omega Comercializadora passou a ser uma subsidiária integral da Omega Geração.

A transação foi realizada entre empresas 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.

### 3.4 Efeito do Novo Coronavírus nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

O Grupo vem acompanhando o avanço da pandemia do novo Coronavírus (“Covid-19”) e não foi observado até a data da apresentação destas informações contábeis individuais e consolidadas 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. O Grupo seguirá observando atentamente o desenvolvimento desse assunto, bem como seus eventuais impactos financeiros.

## 4. GESTÃO DE RISCOS

A Companhia realiza a gestão de riscos com o objetivo de suportar o atingimento de suas metas e para garantir a solidez e a flexibilidade financeira da companhia e a continuidade do negócio. A estratégia de gestão de riscos da Companhia, integrada à estrutura de gestão da sua controladora Omega Energia, objetiva proporcionar uma visão integrada dos riscos aos quais a Companhia está exposta, por meio de uma matriz de riscos e impactos, revisada e atualizada periodicamente, que contempla as áreas operacionais, financeira, jurídica, regulatória, gestão de pessoas e *fundling*.

### Riscos de desenvolvimento e implantação de projetos de energia renovável

Os riscos englobados pelo desenvolvimento e implantação de novos projetos de energia vão desde a necessidade de liquidez/capital para execução das fases de implantação do projeto até os riscos que envolvem a fase de desenvolvimento, tais como: risco fundiário, previsibilidade de recursos para produção, licenças e autorizações ambientais, riscos de acidentes envolvendo terceiros e funcionários da Omega Energia, entre outros diretamente ligados à atividade de desenvolvimento e implantação de novos projetos de energia renovável

## 5. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA

### Política contábil

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo com resgate, junto ao próprio emissor, em até 90 dias da data da aplicação considerados de liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa, sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedam o seu valor de mercado ou de realização.

Quando a aplicação apresenta algum tipo de restrição ao resgate, por estarem vinculadas a operações de créditos ou foram cedidas como garantias em operações comerciais, são registradas como aplicações financeiras mantidas até o vencimento, registradas ao custo amortizado e classificadas no ativo não circulante quando o vencimento for superior a 12 meses.

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Caixa	-	4
Banco – conta corrente	100	10.954
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.531	245.528
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>5.631</b>	<b>256.486</b>
Aplicações financeiras - Caixa restrito	-	3.000
<b>Total</b>	<b>5.631</b>	<b>259.486</b>

Em 31 de dezembro de 2021, o caixa e equivalentes de caixa inclui, 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.

## 6. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Tributos a recuperar		
IRRF/CSLL	23	498
PIS/COFINS	-	127
Partes relacionadas (Nota 13)	-	295
Outros créditos	-	803
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>1.723</b>

A natureza das principais contas do grupo é descrita abaixo.

**Partes relacionadas:** referem-se a rateios de despesas pelo compartilhamento de estrutura.

## 7. INVESTIMENTOS

### Política contábil

A Companhia controla uma entidade quando conduz unilateralmente suas políticas financeiras e operacionais, se expondo aos retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial.

As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas na mesma data base da controladora, adotando-se políticas contábeis consistentes. Todos os saldos entre as empresas consolidadas, receitas e despesas, ganhos e perdas não realizados resultantes de operações entre as empresas consolidadas são eliminados. Ganhos ou perdas resultantes de alterações na participação societária em controladas, que não resultem em perda de controle, são contabilizados diretamente no patrimônio líquido.

### 7.1 Período findo em 31 de dezembro de 2021

	Controladora				
	Troca de ações - reestruturação societária	Aumento de capital	Resultado de equivalência patrimonial	Venda ações Omega Comercializadora	Saldo em 31 de dezembro de 2020
Omega Desenvolvimento de Energia 4	85.182	11.298	2.732	-	99.212
Assuruá 5 Holding	6.989	78.263	1.244	-	86.496
ODUS	1	4.193	(3.104)	-	1.090
Omega Desenvolvimento Comercializadora (a)	(7)	5	8	-	6
Omega Comercializadora	3.726	-	(2.809)	(917)	-
<b>Total</b>	<b>92.165</b>	<b>93.759</b>	<b>(1.929)</b>	<b>(917)</b>	<b>186.804</b>

(a) Em 27 de dezembro de 2021, a participação na controlada em conjunto Omega Comercializadora de Energia S.A. foi cindida com a redução do capital social da Omega Desenvolvimento S.A., conforme relatado na nota 3.4.

## 8. IMOBILIZADO

### Política contábil

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada, quando aplicável. Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo. Os custos com pequenas manutenções periódicas e rotineiras são reconhecidos no resultado quando incorridos.

O valor residual, a vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício social, e ajustados de forma prospectiva, quando aplicável. Projetos em andamento são classificados nas categorias adequadas do imobilizado em uso quando concluídos e prontos para o uso pretendido.

A depreciação dos ativos de uso do Grupo para o desenvolvimento dos projetos é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis esperadas.

## 8.1 Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

	Controladora	
	Projetos em andamento	Total
<b>Saldos em 01 de junho de 2021</b>	-	-
Adições	32.231	32.231
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>32.231</b>	<b>32.231</b>
<b>Custo histórico</b>	32.231	32.231
<b>Depreciação acumulada</b>	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>32.231</b>	<b>32.231</b>

	Consolidado	
	Projetos em andamento	Total
<b>Saldos em 01 de junho de 2021</b>	-	-
Adições	73.931	73.931
Incorporações – reestruturação	989.280	989.280
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.063.211</b>	<b>1.063.211</b>
<b>Custo histórico</b>	1.063.211	1.063.211
<b>Depreciação acumulada</b>	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.063.211</b>	<b>1.063.211</b>

Os ativos não são depreciados pois estão em fase de projeto de desenvolvimento e ainda não entraram em operação, o melhor detalhamento dos projetos em andamento ou desenvolvimento é descrito na nota 1.

A Administração efetuou a análise de viabilidade dos projetos em andamento e concluiu não existir indicativos de *impairment* para a presente data.

## 9. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

### Política contábil

Os empréstimos e financiamentos são passivos financeiros reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado e atualizados pelos métodos de juros efetivos e encargos. Os juros são contabilizados no resultado como uma despesa financeira durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método de taxa efetiva de juros. As taxas pagas na captação do empréstimo são reconhecidas como custos da transação.

Os juros de empréstimos e financiamento são capitalizados como parte do imobilizado se esses custos forem diretamente relacionados à um ativo qualificado em construção. A capitalização ocorre até que o ativo qualificado esteja pronto para seu uso pretendido. Juros de empréstimos não capitalizados são reconhecidos no resultado no período que foram incorridos.

## 9.1 Composição do saldo

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Debêntures	-	252.461
CCB	101.032	131.934
	<b>101.032</b>	<b>384.395</b>
Custo de transação	(137)	(6.345)
<b>Total</b>	<b>100.895</b>	<b>378.050</b>
Circulante	100.252	126.631
Não circulante	643	251.419
	<b>100.895</b>	<b>378.050</b>

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

	Instituição financeira	Vencimento final	Forma de pagamento	Custo da dívida (a.a.)	Garantias	Consolidado 31 de dezembro de 2021
OD4	Debêntures Conversíveis	Janeiro/2026	Bullet	90% CDI	Aval acionistas	25.376
Assuruá 5	CCB	Fevereiro/2022	Bullet	CDI + 4,00%	Aval acionistas	30.902
Assuruá 5	Debêntures Conversíveis	Setembro/2026	Bullet	90% CDI	Aval acionistas	54.526
Omega Desenvolvimento	CCB	Janeiro/2022	Bullet	CDI + 2,00%	-	101.031
Assuruá IV	Debêntures	Abril/2023	Customizada	CDI + 2,76%	Cessão de direitos, alienação do ativo e ações	172.560
						<b>384.395</b>

O prazo e custo médio nominal da dívida em 31 de dezembro de 2021 era de 1,6 anos e 13,00% a.a.

## 9.2 Movimentação do saldo

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

	Controladora	Consolidado
<b>Saldos em 30 de novembro de 2021</b>	-	-
Adição pela Incorporação de empresas	-	93.762
Captações	100.000	280.000
Custo de transação	(561)	(642)
Encargos financeiros provisionados	1.032	4.155
Amortização de custo de transação	424	775
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>100.895</b>	<b>378.050</b>

## 9.3 Cronograma de pagamento

Os fluxos de pagamentos futuros da 1ª emissão de debentures será realizado em sua totalidade na data final do instrumento em janeiro de 2026.

Os fluxos de pagamentos futuros da dívida consolidadas são os seguintes:

	Principal	Juros	Total
2022	130.000	2.733	132.733
2023	170.000	27.789	197.789
2024 a 2026	78.971	25.909	104.880
	<b>378.971</b>	<b>56.431</b>	<b>435.402</b>

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.

## 9.4 Garantias

As garantias dos financiamentos e debêntures dos projetos são as usuais a um Project Finance, incluindo: contas reservas, cessão dos direitos creditórios e emergentes da autorização, alienação das máquinas e equipamentos apresentados, alienação das ações da Companhia e suas controladas, e quando aplicável, cartas de fiança bancária. A CCB da Companhia é garantida por aval corporativo da Controladora.

## 10. FORNECEDORES

	Controlador	Consolidado
	2021	2021
Equipamentos e serviços gerais	144	11.390
Contratos de compra de equipamentos	-	802.360
	<b>144</b>	<b>813.750</b>
<b>Apresentados no passivo:</b>		
Circulante	144	813.750
Não circulante	-	-

**Contratos de compra de equipamentos:** O saldo corresponde a contratos para compra de equipamentos nas empresas OD4 e Assuruá 5, e respectiva capitalização dos custos financeiros envolvidos para a aquisição destes equipamentos.

## 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

### Política contábil

Os pagamentos de benefícios tais como salário ou férias, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios são reconhecidos mensalmente no resultado, respeitando o regime de competência. O Grupo adota o programa de participação nos resultados (“PPR”) tendo como base contribuições das equipes e o desempenho global do Grupo através do atingimento de indicadores de performance. A Companhia efetua a provisão baseada na medição periódica do cumprimento das metas e resultado do Grupo, respeitando o regime de competência e o reconhecimento da obrigação presente resultante de evento passado no montante estimado da saída de recursos no futuro. A provisão é registrada como custo ou despesas operacionais de acordo com a atividade do empregado.

Os impostos a pagar decorrem das obrigações fiscais correntes, apuradas mensalmente com base nas legislações fiscais e jurisdições nas quais o Grupo opera. Estão incluídos impostos apurados nas esferas municipais, estaduais e federais. Quando o Grupo é responsável tributária pelo recolhimento dos tributos de seus fornecedores, é efetuada a retenção desses tributos e recolhimento perante os órgãos competentes.

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
<b>Obrigações trabalhistas</b>		
Provisões trabalhistas	-	651
Salários e encargos	-	109
<b>Obrigações tributárias</b>		
IRPJ e CSLL a recolher	-	339
Impostos a pagar	5	61
Tributos retidos sobre terceiros	6	2.212
	<b>11</b>	<b>3.372</b>

## 12. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES

	2021	
	Controladora	Consolidado
Partes relacionadas (Nota 13)	1.343	7.053
Provisões diversas	25	139
Serviços	4.490	7.276
	<b>5.858</b>	<b>14.468</b>
<b>Apresentados no passivo:</b>		
Circulante	5.858	14.468
Não Circulante	-	-

## 13. PARTES RELACIONADAS

A Omega Desenvolvimento S.A. é controlada por Omega Energia S.A.

As informações apresentadas a seguir estão resumidas por UGC contraparte, quando forem relacionados aos saldos com empresas dentro do grupo sob controle desta Companhia e Omega Energia, que incluem empresas operacionais de geração de energia e comercialização, e empresas envolvidas com o desenvolvimento e implantação de projetos.

### 13.1 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).

#### 13.1.1 Controladora

	2021	
	Ativo	Passivo
	Outros créditos	Outras obrigações
Grupo Omega Geração	-	(316)
Grupo Omega Desenvolvimento	-	(823)
OMC	-	(204)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>(1.343)</b>

#### 13.1.2 Consolidado

	2021	
	Ativo	Passivo
	Outros créditos	Outras obrigações
Grupo Omega Energia	95	(2.949)
Grupo Omega Desenvolvimento	45	(3.714)
Comercializadora (OMC)	-	(382)
UGC Indaiás	11	-
UGC Delta 1	20	-
UGC Serra das Agulhas	6	-
UGC Delta 2	13	-
UGC Delta 3	32	-
UGC Delta 5	3	-
UGC Delta 6	3	-
UGC Delta 7	8	-
UGC Delta 8	4	-
UGC Assuruá	44	-
UGC CEA III	11	-
	<b>295</b>	<b>(7.045)</b>

### 13.2 Remuneração dos administradores

No período de 18 de junho (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021, não houve remuneração dos administradores para o Grupo Omega Desenvolvimento.

## 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 da Omega Desenvolvimento S.A. é de R\$ 96.652, representado por 102.646.601 ações ordinárias, sem valor nominal. As ações da Companhia são detidas pela Omega Energia S.A.

#### 14. 1 Movimentações societárias

Em 19 de dezembro de 2021, houve uma reestruturação societária ocorrendo a transferência de 102.646.601 ações, representada por 100% do capital social detidos pelos Fundo de Investimento em Participações Mako – Investimento no Exterior e Lambda3 Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, sendo 51.323.301 (50%) e 51.323.301 (50%) do capital social da companhia respectivamente para a companhia Omega Energia S.A.

Em 27 de dezembro de 2021 houve a redução do capital social, representado por R\$ 5.995 decorrente da cisão do investimento na companhia Omega Comercializadora de Energia S.A. resultando no capital social de R\$ 96.652 representado por 102.646.601 ações ordinárias.

#### 15. CUSTOS DA OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E COMPRAS

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Encargos regulatórios	-	(22)
Crédito de Pis e Cofins sobre custos	-	(132)
	-	<b>(154)</b>

#### 16. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Despesas de pessoal	(3.205)	(2.551)
Serviços de consultoria e auditoria	(2.665)	(4.558)
Outras	(51)	(1.539)
	<b>(5.921)</b>	<b>(8.648)</b>

#### 17. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
Cisão de ativos <sup>1</sup>	5.078	5.078
Impostos sobre outras receitas	(6)	(102)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	93
	<b>5.072</b>	<b>5.069</b>

<sup>1</sup>O saldo é composto pela baixa residual de investimento na companhia Omega Comercializadora conforme descrito na nota 7.1.

## 18. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora 2021	Consolidado 2021
<b>Receitas financeiras</b>		
Juros sobre aplicações financeiras	123	(80)
Outras receitas	-	46
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	-	(17)
	<b>123</b>	<b>(51)</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(1.031)	(4.155)
Comissão sobre fiança	-	(7.868)
Custo de transação	(506)	(775)
IOF	(16)	(16)
Outras despesas	-	12.487
	<b>(1.553)</b>	<b>(327)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(1.430)</b>	<b>(378)</b>

## 19. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### 19.1 Classificação dos instrumentos financeiros

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

	2021	Consolidado Categoria
Caixa e equivalentes de caixa	259.486	A
Empréstimos, financiamentos e debêntures	378.050	A
Fornecedores	11.389	A
Contrato de compra de equipamentos	802.360	A
Outras obrigações	14.460	A

A – Ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado

Devido ao ciclo de curto prazo, pressupõe-se que o valor justo destes saldos contábeis esteja próximo aos valores justos. Em relação aos empréstimos e financiamentos, a Companhia possui operações contratadas substancialmente com emissão de debêntures, 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.

## 20. COMPROMISSOS

A Omega Energia possui contratos para compra de aerogeradores, obras civis e eletromecânico, os quais se encerram, geralmente, em até três anos. Esses contratos são compromissos já assumidos dos Complexos Assuruá IV e Assuruá 5, que estão em fase de implantação. Os pagamentos referentes a essas obrigações são calculados com base no preço definidos contratualmente.

Os montantes mínimos a serem pagos sobre os referidos contratos, são como segue:

	Consolidado
Dentro de um ano	951.806
<b>Entre um e dois anos</b>	<b>598.060</b>
<b>Total</b>	<b>1.549.866</b>

\* \* \*

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

---

**Grant Thornton Auditores Independentes**

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 - 12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP) Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Administradores e Acionistas da  
**Omega Desenvolvimento S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Omega Desenvolvimento S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 18 de junho de 2021 (data da constituição) a 31 de dezembro de 2021, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da Omega Desenvolvimento S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de 18 de junho de 2021 (data da constituição) a 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”.

Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Ênfase

### Valores correspondentes a períodos comparativos

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 2.2, a Companhia foi constituída em 18 de junho de 2021 e como parte da implantação do plano de reorganização societária do Grupo recebeu as contribuições dos acionistas, representadas por suas participações acionárias nas controladas em 16 de outubro de 2020. Desta forma, os saldos apresentados nos balanços patrimoniais da controladora e do consolidado, em 31 de dezembro de 2021, para fins comparativos, compreendem as operações para os períodos iniciados a partir daquelas datas. Por este motivo, as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, dos fluxos de caixa e do valor adicionado comparativos a 31 de dezembro de 2021 não estão sendo apresentados. Nossa opinião não está ressalvada com relação a esse assunto.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

### Responsabilidades do auditor independente pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de março de 2022



Rafael Dominguez Barros  
CT CRC 1SP-208.108/O-1

Grant Thornton Auditores Independentes  
CRC 2SP-025.583/O-1