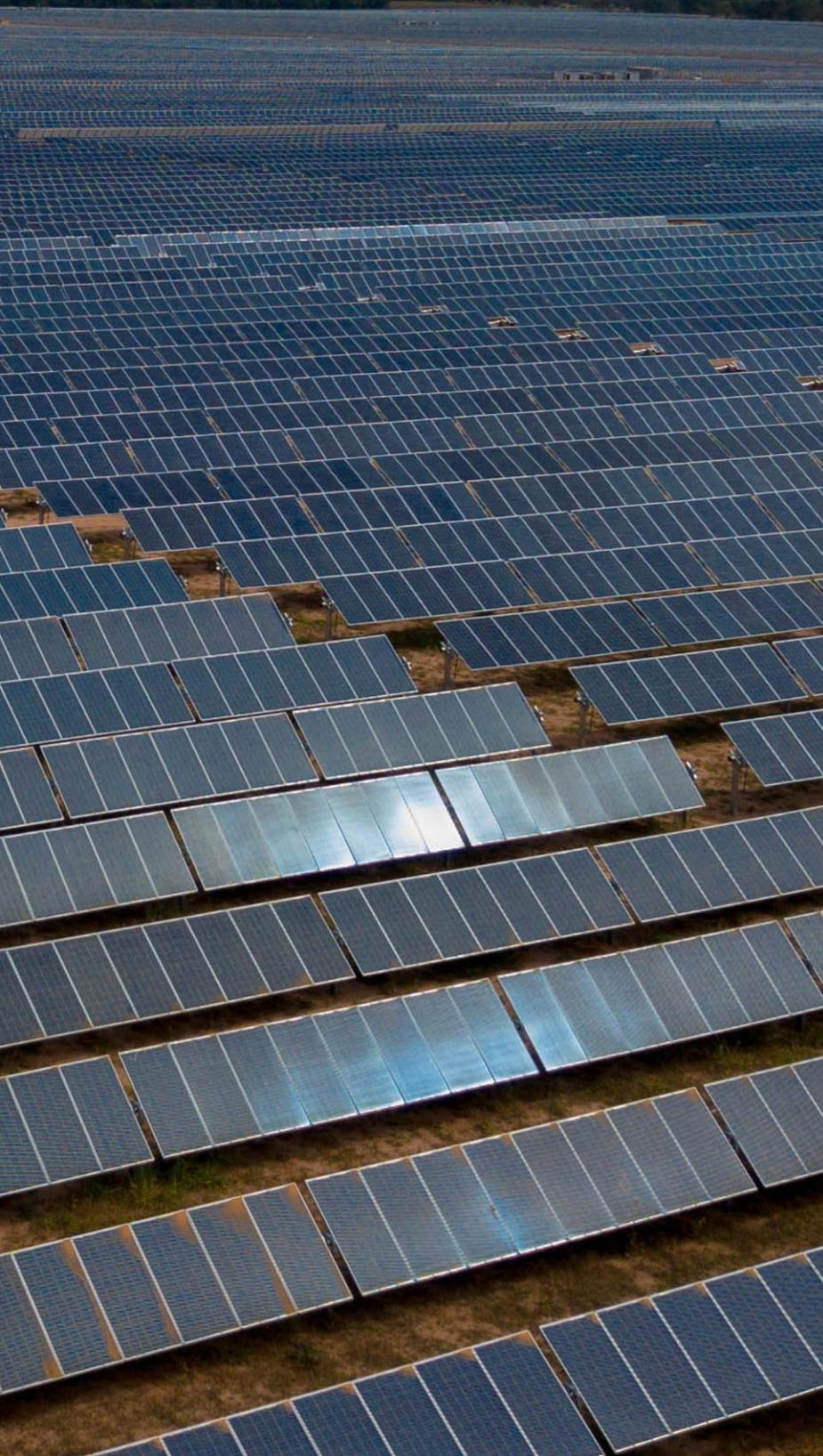


Informações contábeis intermediárias em 30 de junho de 2020



Índice

BALANÇOS PATRIMONIAIS.....	3
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	4
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	5
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 SEMESTRAL	12
4. AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES NO SEMESTRE	14
5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO	17
6. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS RESTRITAS	20
7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES.....	20
8. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES	21
9. INVESTIMENTOS	21
10. IMOBILIZADO	22
11. INTANGÍVEL.....	23
12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES.....	23
13. FORNECEDORES	26
14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	27
15. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES	27
16. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	27
17. PASSIVOS DE ARRENDAMENTOS.....	28
18. PARTES RELACIONADAS.....	28
19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30
20. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.....	30
21. CUSTOS DA OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E COMPRAS	31
22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	31
23. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	31
24. RESULTADO FINANCEIRO.....	31
25. RESULTADO POR AÇÃO	32
26. REMUNERAÇÃO BASEADA EM AÇÕES.....	32
27. INSTRUMENTOS FINANCEIROS	33
28. TRANSAÇÕES QUE NÃO AFETAM CAIXA	34
29. MUDANÇAS NOS PASSIVOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS.....	34
30. EVENTOS SUBSEQUENTES.....	34
GOVERNANÇA CORPORATIVA	36
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	36

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

Em milhares de Reais

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	443.900	753.544	694.097	984.470
Clientes	7	-	63	192.472	206.928
Dividendos a receber	18	22.974	19.696	5.774	7.161
Outros créditos	8	52.677	41.703	86.168	78.322
		519.551	815.006	978.511	1.276.881
Não circulante					
Caixa restrito	6	-	-	165.059	154.063
Clientes	7	-	-	16.116	26.386
Outros créditos	8	48	52	16.063	16.548
		48	52	197.238	196.997
Investimentos	9	3.220.627	3.000.255	469.894	460.219
Imobilizado	10	5.266	5.487	5.074.930	4.516.422
Intangível	11	1.691	1.160	945.239	811.952
		3.227.584	3.006.902	6.490.063	5.788.593
		3.227.632	3.006.954	6.687.301	5.985.590
Total do ativo		3.747.183	3.821.960	7.665.812	7.262.471

Passivo e Patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Circulante					
Fornecedores	13	1.843	1.110	87.534	69.190
Empréstimos, financiamentos e debêntures	12	5.676	8.166	215.423	193.666
Obrigações trabalhistas e tributárias	14	11.007	12.440	41.598	38.726
Passivos de arrendamentos	17	-	-	5.556	4.934
Outras obrigações	15	30.328	10.076	45.747	28.307
		48.854	31.792	395.858	334.823
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	12	788.008	786.227	4.130.698	3.757.218
Fornecedores	13	-	-	97.627	28.590
Passivos de arrendamentos	17	-	-	53.359	48.190
IRPJ e CSLL diferidos	-	-	-	23.206	32.988
Outras obrigações	15	178.461	187.429	190.132	198.999
		966.469	973.656	4.495.022	4.065.985
Total do passivo		1.015.323	1.005.448	4.890.880	4.400.808
Patrimônio líquido					
Capital social	19	2.867.274	2.664.014	2.867.274	2.664.014
Custo com captação de recursos		(55.810)	(55.810)	(55.810)	(55.810)
Reservas de capital		123.932	121.584	123.932	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		(84.911)	-	(84.911)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		2.731.860	2.816.512	2.731.860	2.816.512
Participação dos não controladores		-	-	43.072	45.151
Total do patrimônio líquido		2.731.860	2.816.512	2.774.932	2.861.663
Total do passivo e do patrimônio líquido		3.747.183	3.821.960	7.665.812	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 seis meses findo em 30 junho

Em milhares de Reais

	Nota	Abr – Jun/2020	Jan – Jun/2020	Abr – Jun/2019	Controladora Jan – Jun/2019
Receita operacional líquida	20	-	-	-	-
Custos da operação, conservação e compras	21	-	-	-	-
Lucro bruto		-	-	-	-
Receitas (despesas) operacionais					
Administrativas, pessoal e gerais	22	(6.340)	(10.204)	(3.093)	(7.387)
Outras receitas (despesas) operacionais	23	(1.040)	58.772	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	9	(16.936)	(106.080)	(10.763)	(26.041)
		(24.316)	(57.512)	(13.856)	(33.428)
Resultado operacional		(24.316)	(57.512)	(13.856)	(33.428)
Receitas financeiras	24	2.897	6.813	1.949	3.489
Despesas financeiras	24	(10.558)	(34.212)	(13.312)	(20.453)
		(7.661)	(27.399)	(11.363)	(16.964)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)
Imposto de renda e contribuição social	16	-	-	-	-
Prejuízo do período		(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)
Prejuízo do período básico por ação – (R\$)	25	(0,5067)	(0,5067)	(0,3855)	(0,3855)
Prejuízo do período diluído por ação – (R\$)	25	(0,5067)	(0,5067)	(0,3855)	(0,3855)

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

Demonstração de resultados para o período de três e seis meses findo em 30 junho

Em milhares de Reais

	Nota	Abr – Jun/2020	Jan – Jun/2020	Abr – Jun/2019	Consolidado Jan – Jun/2019
Receita operacional líquida	20	201.541	394.414	200.714	398.768
Custos da operação, conservação e compras	21	(153.153)	(329.956)	(151.357)	(306.271)
Lucro bruto		48.388	64.458	49.357	92.497
Receitas (despesas) operacionais					
Administrativas, pessoal e gerais	22	(14.183)	(24.232)	(8.694)	(17.281)
Outras receitas (despesas) operacionais	23	(1.011)	58.068	258	62
Resultado de equivalência patrimonial	9	11.047	10.185	3.291	8.974
		(4.147)	44.021	(5.145)	(8.245)
Resultado operacional		44.241	108.479	44.212	84.252
Receitas financeiras	24	4.928	11.119	4.749	8.767
Despesas financeiras	24	(74.795)	(185.451)	(70.449)	(133.383)
		(69.867)	(174.332)	(65.700)	(124.616)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(25.626)	(65.853)	(21.488)	(40.364)
Imposto de renda e contribuição social	16	(5.047)	(16.520)	(3.019)	(8.100)
Prejuízo do período		(30.673)	(82.373)	(24.507)	(48.464)
Atribuível aos					
Acionistas da controladora		(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)
Acionistas não controladores		1.304	2.538	712	1.928
Prejuízo do período		(30.673)	(82.373)	(24.507)	(48.464)
Prejuízo do período básico por ação – (R\$)	25	(0,5067)	(0,5067)	(0,3855)	(0,3855)
Prejuízo do período diluído por ação – (R\$)	25	(0,5067)	(0,5067)	(0,3855)	(0,3855)

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

Demonstrações dos resultados abrangentes para o período de três e seis meses findo em 30 junho

Em milhares de Reais

	Abr – Jun/2020	Jan – Jun/2020	Abr – Jun/2019	Controladora Jan – Jun/2019
Prejuízo do período	(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)

	Abr – Jun/2020	Jan – Jun/2020	Abr – Jun/2019	Consolidado Jan – Jun/2019
Prejuízo do período	(30.673)	(82.373)	(24.507)	(48.464)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(30.673)	(82.373)	(24.507)	(48.464)
Participação dos controladores	(31.977)	(84.911)	(25.219)	(50.392)
Participação dos não controladores	1.304	2.538	712	1.928

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para o período de seis meses findo em 30 junho

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	AVI de ações emitidas	Prejuízos acumulados	Total						
			Opções de ações outorgadas reconhecidas	Reserva bônus de subscrição	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Estatutária e de investimentos	Ajuste de avaliação patrimonial 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	5.868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.868	-	5.868
Aumento de capital na incorporação de Delta 5 e Delta 6	69.966	-	75.595	-	-	-	-	-	-	-	-	145.561	-	145.561
Prêmio recebido na outorga de opções	-	-	-	141	-	-	-	-	-	-	-	141	-	141
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.549)	(1.549)
Dividendos – Preferencialista de Asteri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(196)	(196)
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50.392)	(50.392)	1.928	(48.464)
Saldo em 30 de junho de 2019	1.830.297	(33.068)	95.521	10.041	15.995	7.015	40.183	108.110	(95.733)	-	(50.392)	1.927.969	43.759	1.971.728
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 CEA 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 decorrente do exercício de opções de ações	2.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.244	-	2.244
Opções outorgadas aos colaboradores	-	-	-	2.348	-	-	-	-	-	-	-	2.348	-	2.348
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.617)	(4.617)
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84.911)	(84.911)	2.538	(82.373)
Saldos em 30 de junho de 2020	2.867.274	(55.810)	95.521	12.416	15.995	9.114	35.324	138.019	(153.399)	(147.683)	(84.911)	2.731.860	43.072	2.774.932

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo em 30 junho

Em milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
	Jan – Jun/2020	Jan – Jun/2019	Jan – Jun/2020	Jan – Jun/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(84.911)	(50.392)	(65.853)	(40.364)
Ajustes:				
Depreciação e amortização	572	392	122.620	76.000
Resultado de equivalência patrimonial	106.080	26.041	(10.185)	(8.974)
Impairment de ativo imobilizado	-	-	16.807	-
Encargos financeiros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos	23.109	13.516	145.008	111.651
Receita financeira de aplicações financeiras	-	-	(11.545)	(8.969)
Programa de remuneração baseado em ações	2.348	-	2.348	-
Ganho por compra vantajosa – aquisição CEA III	(59.529)	-	(59.529)	-
Outros	2.468	1.798	4.680	4.662
	(9.863)	(8.645)	144.351	134.006
(Aumento) redução nos ativos				
Clientes	63	-	49.830	18.063
Outros créditos	(10.970)	7.680	22.108	37.044
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	733	149	82.492	48.676
Arrendamentos	-	-	-	(1.147)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(1.433)	(4.410)	22	(6.589)
Outras contas a pagar	5.355	(8.327)	(44.149)	(23.643)
Caixa proveniente das (aplicado nas) operações	(16.115)	(13.553)	254.654	206.410
Dividendos recebidos	34.449	6.893	1.897	2.242
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(26.286)	(13.144)	(160.969)	(108.287)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(26.302)	(10.221)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	(7.952)	(19.804)	69.280	90.144
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 CEA 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	(881)	(890)	(14.322)	(55.127)
Aplicações financeiras	-	(399)	7.996	(3.880)
Outros	-	-	-	112
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	(303.936)	(549.449)	(162.705)	(591.215)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	-	810.000	834	868.686
Custo de captação	-	(32.376)	-	(32.376)
Pagamento de principal – empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(250.000)	(194.508)	(302.562)
Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações	2.244	5.868	2.244	5.868
Dividendos pagos	-	-	(2.758)	(1.666)
Prêmio recebido na outorga de opções de ações	-	141	-	141
Arrendamentos pagos	-	-	(2.760)	-
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	2.244	533.633	(196.948)	538.091
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	(309.644)	(35.620)	(290.373)	37.020
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	443.900	77.346	694.097	232.408

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Demonstrações do valor adicionado para o período de seis meses findo em 30 junho

Em milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
	Jan – Jun/2020	Jan – Jun/2019	Jan – Jun/2020	Jan – Jun/2019
Receitas	59.525	-	451.623	430.367
Vendas de mercadorias produtos e serviços	-	-	392.034	430.136
Outras receitas	59.525	-	59.589	231
Insumos adquiridos de terceiros	(5.355)	(3.578)	(217.551)	(255.328)
Custos prods., mercs., e serviços vendidos	-	-	(167.048)	(231.305)
Materiais, energia, servs. de terceiros e outros	(4.589)	(3.578)	(48.386)	(23.669)
Perda/recuperação de valores ativos	-	-	(16.853)	45
Outros insumos	(766)	-	14.736	(399)
Valor adicionado bruto	54.170	(3.578)	234.072	175.039
Depreciação e amortização	(572)	(392)	(122.620)	(76.000)
Valor adicionado líquido	53.598	(3.970)	111.452	99.039
Valor adicionado recebido em transferência	(99.231)	(22.382)	21.723	17.974
Resultado de equivalência patrimonial	(106.080)	(26.041)	10.185	8.974
Receita financeira	6.849	3.659	11.538	9.000
Valor adicionado total	(45.633)	(26.352)	133.175	117.013
Distribuição do valor adicionado	(45.633)	(26.352)	133.175	117.013
Pessoal	3.047	2.338	13.197	10.182
Impostos, taxas e contribuições	2.317	1.558	16.900	22.341
Remuneração de capitais de terceiros	33.914	20.144	185.451	132.954
Remuneração de capital próprio	(84.911)	(50.392)	(82.373)	(48.464)

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 de emissão 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 junho 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 junho 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 agosto de 2020, data em que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração.

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 junho 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.	Mato Grosso do Sul	Energia hidrelétrica com PCH – UGC Indaiás	100%	100%
Indaiázinho Energia S.A.	Mato Grosso do Sul	Energia hidrelétrica com PCH – UGC Indaiás	100%	100%
Nova Indaiá 1 Energia S.A. ³	Belo Horizonte	Sociedade de participação	100%	-
Nova Indaiá 2 Energia S.A. ³	Belo Horizonte	Sociedade de participação	100%	-
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%

Controladas diretas e indiretas (consolidadas)	Localização das operações	Atividade e UGC	% Participação total	
			30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
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 CEA	100%	100%
Parque Eólico Assuruá III S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Assuruá IV S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Assuruá V S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Assuruá VII S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Capoeiras III S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Curral de Pedras I S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Curral de Pedras II S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Diamante II S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Diamante III S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Laranjeiras I S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Laranjeiras II S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Laranjeiras III S.A. ²	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA III	100%	-
Parque Eólico Laranjeiras V S.A.	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA	100%	100%
Parque Eólico Laranjeiras IX S.A. ²	Bahia	Geração de energia eólica – UGC CEA 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)	Localização das operações	Atividade	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
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, conforme Nota 4.3.

3. EVENTOS ESPECIAIS OCORRIDOS DURANTE O PERÍODO SEMESTRAL

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 possuem capacidade instalada de 97,2 MW, cujos ativos entraram em operação comercial no final de 2019, ambos localizados no Maranhão, adjacentes ao Complexos Eólicos Delta 3, Delta 5 e Delta 6.

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

Em 30 de março de 2020, foi concluída a aquisição de 100% das ações de CEA 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 CEA I e CEA II. O complexo CEA III têm capacidade instalada de 50MW, e ambos projetos são 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 reservatórios da PCH e algumas avarias em sua barragem na margem direita – 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 junho de 2020
Ativo		
Outros créditos	Seguros a receber	19.090
Ativo imobilizado	<i>Impairment</i>	(16.802)
Efeito no ativo		2.288
Demonstração do resultado do período		
Outras receitas e despesas operacionais		
<i>Impairment</i> de ativo imobilizado	<i>Impairment</i>	(16.802)
Seguros a receber – Indenização reforma barragem	Seguros a receber	15.121
Seguros a receber – Lucros cessantes	Seguros a receber	3.969
Efeito na demonstração do resultado do período		2.288

3.4 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, conforme detalhado na Nota 26.

3.5 Aumento do capital social decorrente do exercício de opções outorgadas

Em 11 de maio de 2020, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o aumento do capital social no montante de R\$2.244. O aumento decorre 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.

3.6 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"), os detalhes da transação e impactos contábeis estão apresentados na Nota 4.3.

3.7 Suspensão de pagamentos

No período findo em 30 de junho de 2020, algumas subsidiárias da Companhia aderiram a suspensão temporária de pagamentos de principal e juros dos seus respectivos contratos de financiamentos juntos aos bancos credores, conforme demonstrados na Nota 12. A opção pela suspensão dos pagamentos foi promovida 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.

3.8 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 nas atividades da Companhia, embora não seja possível prever nesse momento a extensão, severidade e duração dos impactos do vírus Covid-19. 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 possíveis efeitos financeiros.

4. AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES NO SEMESTRE

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 junho 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
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 CEA 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 CEA 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 CEA III; e (ii) da entrega de 5.000.000 de ações de emissão da Companhia, no âmbito da incorporação de 90% das ações de CEA 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 junho 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 CEA 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 CEA 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 CEA III

No quadro a seguir, apresentamos um resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos pelos seus valores contábeis, ajustados preliminarmente aos valores justos da CEA 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 do CEA 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 da CEA 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.

5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

A Companhia dividiu suas operações em quatro segmentos reportáveis: operações provenientes de fontes eólicas, de fontes hídras, 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	ACR – Leilão A-6 2017
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
CEA	Eólico	13	Bahia	CEA I Abr/2016 CEA II Abr/2018	303,0	LER
CEA 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 seis meses findo em 30 de junho de 2020					
	Fontes eólicas	Fontes hídricas ⁽¹⁾	Fonte solar ⁽²⁾	Comercializadora ⁽³⁾	Corporativo/ Eliminações	Consolidado
Receita operacional líquida	297.648	39.618	-	118.914	(61.766)	394.414
Custos da operação, conservação e compras	(256.940)	(15.943)	-	(118.839)	61.766	(329.956)
Lucro (prejuízo) bruto	40.708	23.675	-	75	-	64.458
Administrativas, pessoal e gerais	(11.436)	(2.468)	-	(124)	(10.204)	(24.232)
Outras receitas (despesas) operacionais	59.582	(957)	-	200	(757)	58.068
Resultado de equivalência patrimonial	-	4.606	17	5.562	-	10.185
Total resultado operacional	88.854	24.856	17	5.713	(10.961)	108.479
Receitas financeiras	3.975	257	-	74	6.813	11.119
Despesas financeiras	(143.753)	(7.212)	-	(274)	(34.212)	(185.451)
Resultado antes do IR/CSLL	(50.924)	17.901	17	5.513	(38.360)	(65.853)
IRPJ e CSLL	(13.434)	(63)	-	(3.023)	-	(16.520)
Lucro líquido (prejuízo) do período	(64.358)	17.838	17	2.490	(38.360)	(82.373)

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, executando a estratégia de longo prazo nos contratos executórios. 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 seis meses findo em 30 de junho de 2019					Consolidado
	Fontes eólicas	Fontes hídricas ⁽¹⁾	Fonte solar ⁽²⁾	Comercia- lizadora ⁽³⁾	Corporativo/ Eliminações	
Receita operacional líquida	226.231	46.052	-	179.253	(52.768)	398.768
Custos da operação, conservação e compras	(148.528)	(16.110)	-	(182.603)	40.970	(306.271)
Lucro (prejuízo) bruto	77.703	29.942	-	(3.350)	(11.798)	92.497
Administrativas, pessoal e gerais	(8.076)	(1.689)	-	(128)	(7.388)	(17.281)
Outras receitas (despesas) operacionais	504	(442)	-	-	-	62
Resultado de equivalência patrimonial	-	2.332	3.365	3.277	-	8.974
Total resultado operacional	70.131	30.143	3.365	(201)	(19.186)	84.252
Receitas financeiras	4.997	638	-	164	2.968	8.767
Despesas financeiras	(105.918)	(7.591)	-	58	(19.932)	(133.383)
Resultado antes do IR/CSLL	(30.790)	23.190	3.365	21	(36.150)	(40.364)
IRPJ e CSLL	(7.657)	(1.558)	-	1.115	-	(8.100)
Lucro líquido (prejuízo) do período	(38.447)	21.632	3.365	1.136	(36.150)	(48.464)

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, executando a estratégia de longo prazo nos contratos executórios. 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 junho de 2020					Consolidado
	Fontes eólicas	Fontes hídricas ⁽¹⁾	Fonte solar ⁽²⁾	Comercia- lizadora	Corporativo/ Eliminações	
Ativo						
Caixa e equivalentes de caixa	240.502	24.220	-	3.620	425.755	694.097
Clientes	242.516	39.063	-	96.837	(169.828)	208.588
Caixa restrito	150.685	14.374	-	-	-	165.059
Investimento	-	35.939	421.750	12.205	-	469.894
Imobilizado e Intangível	5.662.493	350.719	-	-	6.957	6.020.169
Total dos principais ativos	6.296.196	464.315	421.750	112.662	262.884	7.557.807
Passivos						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(3.432.918)	(137.664)	-	-	(775.539)	(4.346.121)
Fornecedores	(192.121)	(46.920)	-	(114.107)	167.987	(185.161)
Outras obrigações	(438.799)	(12.341)	-	(2.880)	218.141	(235.879)
Total dos principais passivos	(4.063.838)	(196.925)	-	(116.987)	(389.411)	(4.767.161)

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					Consolidado
	Fontes eólicas	Fontes hídricas ⁽¹⁾	Fonte solar ⁽²⁾	Comercia- lizadora	Corporativo/ Eliminações	
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
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 junho de 2020	31 de dezembro 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro 2019
Bancos	715	1.004	81.781	89.940
Aplicações financeiras de liquidez imediata (i)	443.185	752.540	612.316	894.530
Caixa e equivalentes de caixa	443.900	753.544	694.097	984.470
Caixa restrito	-	-	165.059	154.063
Total	443.900	753.544	859.156	1.138.533

Em 30 de junho 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 do BNDES, descritos na Nota 12.

(i) Durante o semestre findo em 30 de junho de 2020, a Companhia adquiriu debêntures simples, emitidas pelas subsidiárias de CEA 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 não produz efeito no Consolidado, uma vez que se trata de operação *intercompany*.

7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Consolidado	
	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Excedente CCEAR	17.473	27.743
Contratos LER	21.027	19.951
Contratos Proinfa	4.608	3.233
MCP - Câmara de Comercialização de Energia Elétrica "CCEE"	69.010	61.753
Consumidores livres e distribuidoras	96.386	120.587
Outras contas a receber	84	47
Total	208.588	233.314
Apresentados no ativo:		
Circulante	192.472	206.928
Não circulante	16.116	26.386

Não há saldos relevantes em atraso em 30 de junho 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 junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Tributos a recuperar				
IRRF/CSLL	6.682	4.545	31.710	27.087
PIS/COFINS	-	-	8.831	9.792
ICMS	-	-	1.757	1.521
IRPJ/CSLL diferidos	-	-	1.943	3.564
Adiantamento a fornecedores	519	376	4.127	8.431
Partes relacionadas (Nota 18)	42.333	33.300	14.649	21.763
Despesas a apropriar	81	172	3.141	4.737
Ativos de indenização na aquisição de empresas	-	-	8.814	8.814
Seguros a receber	-	-	19.091	-
Depósitos judiciais	48	48	3.982	2.563
Outros	3.062	3.314	4.186	6.598
Total	52.725	41.755	102.231	94.870
Apresentados no ativo:				
Circulante	52.677	41.703	86.168	78.322
Não circulante	48	52	16.063	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, 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: diretos de indenização oriundos da aquisição de CEA I e CEA II relacionados a passivos fiscais contingentes.

9. INVESTIMENTOS

9.1 Semestre findo em 30 de junho de 2020

	Controladora						
	Saldo em 31 de dezembro de 2019	Resultado de equivalência patrimonial	Perda de investimento	Dividendos	Aquisição de Delta 7 e Delta 8	Aquisição de CEA III	Saldo em 30 de junho de 2020
Asteri	85.531	2.196	(1.379)	(4.755)	-	-	81.593
Delta 1	106.169	(11.735)	-	-	-	-	94.434
Delta 5 I	48.485	(1.179)	-	(7.717)	-	-	39.589
Delta 5 II	44.639	(1.643)	-	(8.227)	-	-	34.769
Delta 6 I	47.150	(3.173)	-	(7.815)	-	-	36.162
Delta 6 II	39.128	(1.050)	-	(6.926)	-	-	31.152
Delta 7	-	(6.088)	-	-	88.745	-	82.657
Delta 8	-	(3.140)	-	-	50.050	-	46.910
Indaiá Grande	88.760	7.009	-	-	-	-	95.769
Indaiázinho	60.706	5.213	-	-	-	-	65.919
Omega Geração 1	211.186	(12.062)	-	-	-	-	199.124
OE&I2	522.504	(41.514)	-	-	-	-	480.990
OMC	7.092	5.487	-	-	-	-	12.579
OMC GER	(4.345)	(3.071)	-	-	-	-	(7.416)
Pirapora	159.243	9.036	-	-	-	-	168.279
CEA	588.188	(29.271)	-	-	-	-	558.917
CEA III	-	8.862	-	-	-	223.097	231.959
Mais valia	995.819	(28.578)	-	-	-	-	967.241
Total	3.000.255	(104.701)	(1.379)	(35.440)	138.795	223.097	3.220.627

	Consolidado						
	Pipoca	Mais valia	OMC	Menos valia	Pirapora	Mais valia	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	4.659	(53)	5.487	75	9.036	(9.019)	10.185
Dividendos	(510)	-	-	-	-	-	(510)
Saldos em 30 de junho de 2020	34.745	1.194	12.579	(374)	168.279	253.471	469.894

9.2 Semestre findo em 30 de junho 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 CEA	Saldo em 30 de junho de 2019
Asteri	82.551	2.074	-	-	-	(1.005)	(833)	-	82.787
Delta 1	108.400	(13.671)	-	-	-	-	-	-	94.729
Delta 5	-	5.205	74.910	(80.115)	-	-	-	-	-
Delta 6	-	5.176	70.651	(75.827)	-	-	-	-	-
Delta 5 I	-	(464)	-	-	42.320	-	-	-	41.856
Delta 5 II	-	(1.428)	-	-	37.849	-	-	-	36.421
Delta 6 I	-	(1.213)	-	-	41.467	-	-	-	40.254
Delta 6 II	-	(1.159)	-	-	33.682	-	-	-	32.523
Indaiá Grande	82.186	7.507	-	-	-	-	-	-	89.693
Indaiázinho	53.033	6.557	-	-	-	-	-	-	59.590
Omega Geração 1	214.123	(4.379)	-	-	-	(6.148)	-	-	203.596
OE&I2	513.095	(37.384)	-	-	-	-	-	-	475.711
OMC	4.697	3.202	-	-	-	-	-	-	7.899
OMC GER	2.511	(2.142)	-	-	-	-	-	-	369
Pirapora	181.473	8.912	-	-	-	-	-	-	190.385
CEA	-	14.826	-	-	-	-	-	560.520	575.346
Mais valia	691.068	(16.827)	-	-	-	-	-	292.732	966.973
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	51.844	51.844
Total	1.933.137	(25.208)	145.561	(155.942)	155.318	(7.153)	(833)	905.096	2.949.976

	Saldo em 31 de dezembro de 2018	Resultado de equivalência patrimonial	Mais valia	Dividendos	Outros	Consolidado Saldo em 30 de junho de 2019
Pipoca	30.853	2.385	(53)	(2.242)	-	30.943
OMC	4.103	3.202	75	-	-	7.380
Pirapora	455.186	8.913	(5.548)	-	(112)	458.439
Total	490.142	14.500	(5.526)	(2.242)	(112)	496.762

10. IMOBILIZADO

O saldo do ativo imobilizado da Controladora totaliza R\$5.266 em 30 de junho 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 Semestre findo em 30 de junho de 2020

	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	6.734	36	303	6.151	39	13.263
Aquisição de Delta 7 e Delta 8	364.267	-	44.680	-	13	408.960
Aquisição de CEA III	249.499	-	-	-	3.074	252.573
Depreciação	(94.419)	(1.194)	(3.828)	-	(40)	(99.481)
Impairment (i)	-	(16.802)	-	-	-	(16.802)
Baixas	(5)	-	-	-	-	(5)
Saldos em 30 de junho de 2020	4.611.164	122.729	296.135	26.480	18.422	5.074.930

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

10.2 Semestre findo em 30 de junho de 2019

	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	42.887	13	1.672	4.136	1.324	50.032
Adição por incorporação – Delta 5 e 6	53.188	-	65.405	300.755	271	419.619
Adição da CEA	1.549.480	-	-	10.946	302	1.560.728
Depreciação	(57.499)	(1.668)	(3.475)	-	(49)	(62.691)
Baixas	-	-	-	(124)	(982)	(1.106)
Transferências	293.643	-	6.006	(297.048)	(2.601)	-
Saldos em 30 de junho de 2019	4.181.769	142.357	258.010	20.973	11.685	4.614.794

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

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

11. INTANGÍVEL

O saldo do ativo intangível da Controladora totaliza R\$1.691 em 30 de junho de 2020 (R\$1.160 em 31 de dezembro de 2019) relativos a licenças de *softwares* e sistemas informativos. Em função da baixa relevância do saldo, a Companhia está apresentado a composição e movimentação apenas para os saldos consolidados, conforme a seguir:

11.1 Semestre findo em 30 de junho de 2020

	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	-	-	-	-	1.059	1.059
Aquisição de Delta 7 e Delta 8	-	-	5.894	-	-	5.894
Aquisição de CEA III	79.740	69.733	-	-	-	149.473
Amortização	(17.385)	(2.690)	(2.567)	(11)	(486)	(23.139)
Saldos em 30 de junho de 2020	637.425	237.445	54.783	5.197	10.389	945.239

11.2 Semestre findo em 30 de junho de 2019

	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	9	5.095
Adoção inicial IFRS 16	-	-	-	65.586	-	-	65.586
Aquisição da CEA	51.844	197.712	95.020	-	-	-	344.576
Amortização	-	(10.608)	(1.191)	(1.141)	(216)	(153)	(13.309)
Saldos em 30 de junho de 2019	51.844	552.085	159.384	64.445	5.409	6.926	840.093

12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

12.1 Composição do saldo

	Passivo circulante		Passivo não circulante		Controladora Total	
	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Debêntures	12.079	14.565	809.308	810.000	821.387	824.565
Custo de transação	(6.403)	(6.399)	(21.300)	(23.773)	(27.703)	(30.172)
Total	5.676	8.166	788.008	786.227	793.684	794.393

	Passivo circulante		Passivo não circulante		Consolidado Total	
	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
BNDES	138.837	129.680	2.230.149	2.290.786	2.368.986	2.420.466
BNB (*)	41.361	18.972	761.984	306.245	803.345	325.217
Debêntures	44.715	54.554	1.193.747	1.218.255	1.238.462	1.272.809
	224.913	203.206	4.185.880	3.815.286	4.410.793	4.018.492
Custo de transação	(9.490)	(9.540)	(55.182)	(58.068)	(64.672)	(67.608)
Total	215.423	193.666	4.130.698	3.757.218	4.346.121	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 junho de 2020	Consolidado 31 de dezembro de 2019
UGC Indaiás	BNDES	Junho/2023	mensal	TJLP + 2,63%	Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações	39.425	46.008
UGC Gargaú	BNDES	Maio/2027	mensal	TJLP + 2,23%	Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações	30.945	33.412
UGC Delta 1	BNDES	Outubro/2030	mensal	TJLP + 2,18%	Conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações	147.856	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	98.970	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	261.922	268.285
UGC Delta 2	Debêntures	Dezembro/2026	semestral	IPCA + 7,38%	Fiança bancária parcial, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES	31.709	32.630
UGC Delta 3	BNDES	Março/2034	mensal	TJLP + 2,32%	Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos, alienação do ativo e ações	940.557	960.451
UGC Delta 3	Debêntures	Dezembro/2029	semestral	IPCA + 7,11%	Fiança bancária, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES	196.916	200.362
UGC Delta 5	BNB (1)	Maio/2038	mensal	IPCA + 1,74%	Fiança bancária (2), conta reserva	157.506	161.486
UGC Delta 6	BNB (1)	Maio/2038	mensal	IPCA + 1,74%	Fiança bancária (2), conta reserva	159.479	163.693
UGC Delta 7	BNB (1)	Janeiro/2039	mensal	IPCA + 2,19%	Fiança bancária (2), conta reserva	197.010	-
UGC Delta 8	BNB (1)	Janeiro/2039	mensal	IPCA + 2,19%	Fiança bancária (2), conta reserva	105.596	-
Corporativo	Debêntures	Maio/2024	semestral	CDI + 1,20%	-	310.070	310.733
Corporativo	Debêntures	Maio/2026	semestral	CDI + 1,30%	-	168.821	169.181
Corporativo	Debêntures	Maio/2026	anual	IPCA + 5,60%	-	188.485	192.314
Corporativo	Debêntures	Maio/2027	semestral	IPCA + 5,00%	-	154.011	152.337
CEA I	BNDES/CEF	Novembro/2032	mensal	TJLP + 2,92%	Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos creditórios, alienação do ativo e ações	127.445	130.216
CEA II	BNDES	Junho/2034	mensal	TJLP + 2,75%	Fiança bancária, conta reserva, cessão de direitos creditórios, alienação do ativo e ações	721.864	736.229
CEA I	Debêntures	Janeiro/2020	bullet	CDI + 0,50%	Fiança bancária, conta reserva, alienação do ativo e ações	-	17.123
CEA I	Debêntures	Novembro/2030	mensal	IPCA + 7,81%	Fiança bancária, conta reserva, alienação do ativo e ações	34.067	35.603
CEA II	Debêntures	Junho/2030	mensal	IPCA + 6,66%	Fiança bancária, conta reserva, compartilhamento garantias BNDES	154.423	156.798
CEA III	BNB (1)	Novembro/2038	mensal	IPCA+2,33%	Fiança bancária (2), conta reserva	183.716	-
						4.410.793	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 junho de 2020 era de 7,5 anos e 7,75% 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 junho 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.	CEA III	BNB	maio/20 – dezembro/20
Parque Eólico Laranjeiras IX S.A.	CEA 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
Encargos financeiros pagos	(26.286)
Encargos financeiros provisionados	23.109
Amortização de custo de transação	2.468
Saldos em 30 de junho de 2020	793.684

	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2019	3.950.884
Aquisição Delta 7 e Delta 8	420.065
Aquisição da CEA III	182.872
Captações (i)	834
Pagamento de principal	(194.508)
Encargos financeiros pagos	(160.969)
Encargos financeiros provisionados	142.263
Amortização de custo de transação	4.680
Saldos em 30 de junho de 2020	4.346.121

(i) Em abril de 2020 a UGC CEA 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.

12.3 Cronograma de pagamento

Os fluxos de pagamentos futuros da dívida são os seguintes:

	Principal	Juros	Total
2020	50.232	183.062	233.294
2021	188.056	403.967	592.023
2022 a 2024	948.659	1.245.841	2.194.500
2025 a 2027	1.268.834	1.083.587	2.352.421
2028 a 2030	820.212	468.031	1.288.243
2031 a 2032	509.611	111.731	621.342
Após 2032	604.769	71.364	676.133
	4.390.373	3.567.583	7.957.956

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 apresentados, 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 junho 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.
CEA I	N.A.	≥1,2
CEA II	N.A.	≥1,2
CEA III (*)	N.A.	≥1,2

(*) Em razão da adesão da suspensão temporários 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 junho 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 junho 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 junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Fornecedores de equipamentos	513	139	6.298	12.026
Fornecedores O&M e serviços gerais	1.330	971	14.913	7.049
Compra de energia	-	-	58.925	61.265
Contas a pagar ACR	-	-	105.025	17.440
	1.843	1.110	185.161	97.780
Apresentados no passivo:				
Circulante	1.843	1.110	87.534	69.190
Não circulante	-	-	97.627	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, CEA I e CEA 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 junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Obrigações trabalhistas				
Salários e encargos	4.221	1.356	4.337	1.480
Provisões trabalhistas	6.529	10.892	7.247	11.770
Obrigações tributárias				
IRPJ e CSLL a recolher	-	-	3.394	7.842
Impostos a pagar	176	106	25.553	17.116
Tributos retidos sobre terceiros	81	86	1.067	518
	11.007	12.440	41.598	38.726

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES E PROVISÕES

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019
Contas a pagar aquisição da CEA	201.051	188.053	201.051	188.053
Dividendos (Nota 18)	-	-	2.821	962
Partes relacionadas (Nota 18)	6.546	7.481	14.034	15.584
Passivos contingentes na combinação de negócios (Nota 8)	-	-	8.164	8.164
Adiantamento de clientes	-	-	-	2.553
Serviços	395	1.173	4.808	6.318
Provisões diversas	797	798	5.001	5.672
	208.789	197.505	235.879	227.306
Apresentados no passivo:				
Circulante	30.328	10.076	45.747	28.307
Não circulante	178.461	187.429	190.132	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 junho de 2020	30 de junho de 2019
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(65.853)	(40.364)
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição apurados pela alíquota corrente	22.390	13.724
Adições (exclusões) de natureza permanente	(1.006)	-
Equivalência patrimonial	3.463	3.051
Ganho por compra vantajosa	20.240	-
IRPJ e CSLL diferidos não constituídos sobre prejuízos fiscais, base negativa e diferenças temporárias	(49.641)	(12.538)
Diferença de apuração pelo regime de lucro presumido	(14.415)	(14.138)
Outros	2.449	1.801
Despesa de IRPJ e CSLL no resultado	(16.520)	(8.100)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social - %	-25,1%	-20,1%

Em 30 de junho de 2020, a Companhia apresentava saldos acumulados de prejuízos fiscais e de base negativa de contribuição social nos valores de R\$595.826, correspondente a um crédito fiscal de IRPJ e CSLL de R\$202.581, 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:

	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	53.124
Aquisição Delta 7 e Delta 8 (Nota 4.1)	5.806
Juros incorridos sobre o passivo	2.745
Pagamento de arrendamentos	(2.760)
Saldos em 30 de junho de 2020	58.915

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 junho de 2020, o montante de despesas de arrendamento de baixo valor e de contratos de curto prazo foi de R\$269 (R\$383 em 30 de junho 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 junho 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 junho de 2020			31 de dezembro de 2019		
	Dividendos a receber	Ativo circulante Outros créditos	Passivo circulante Outras obrigações	Dividendos a receber	Ativo circulante Outros créditos	Passivo circulante Outras obrigações
Asteri (UGC Gargaú e Pipoca)	5.345	3.158	1.190	1.823	3.415	1.147
Comercializadora (OMC e OMC)	-	2.629	29	-	1.410	850
Grupo Omega Desenvolvimento	-	7.290	2.583	-	10.197	2.400
Omega Geração 1	-	-	-	1.401	-	-
UGC CEA	-	7.251	84	-	4.542	556
UGC Delta 1	785	3.239	46	785	2.264	11
UGC Delta 2	1.402	2.432	75	-	1.521	36
UGC Delta 3	2.931	4.702	123	2.931	3.656	81
UGC Delta 5	-	2.136	1.105	1.222	1.676	1.079
UGC Delta 6	-	2.423	940	1.310	1.918	913
UGC Delta 7	1.661	1.459	90	-	-	-
UGC Delta 8	626	1.202	84	-	-	-
UGC Indaiás	4.450	2.498	197	4.450	1.801	172
UGC Serra das Agulhas	-	1.914	-	-	900	236
Pirapora	5.774	-	-	5.774	-	-
	22.974	42.333	6.546	19.696	33.300	7.481

18.1.2 Consolidado

	30 de junho de 2020						31 de dezembro de 2019					
	Ativo circulante			Passivo circulante			Ativo circulante			Passivo circulante		
	Cientes	Dividendos a receber	Outros créditos	Fornecedores	Outras obrigações	Dividendos a pagar	Cientes	Dividendos a receber	Outros créditos	Fornecedores	Outras obrigações	Dividendos a pagar
Grupo Omega	-	-	10.478	-	6.892	-	-	-	17.985	-	5.471	-
Desenvolvimento	-	-	2.127	10.226	6.999	-	-	-	837	10.226	10.012	-
Comercializadora (OMC)	-	-	2.044	-	143	-	-	1.387	2.941	-	101	-
Pipoca	-	5.774	-	-	-	-	-	5.774	-	-	-	-
Pirapora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cemig (i)	189	-	-	-	-	-	3.846	-	-	-	-	-
XPOM	-	-	-	-	-	2.821	-	-	-	-	-	962
Total	189	5.774	14.649	10.226	14.034	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 junho de 2020	30 de junho de 2019
	Administrativas, pessoal e gerais	Administrativas, pessoal e gerais
Comercializadora (OMC e OMCG)	2.042	946
Grupo Omega Desenvolvimento	2.084	3.749
Pipoca	645	617
UGC Delta 1	942	1.083
UGC Delta 2	871	1.066
UGC Delta 3	1.561	1.710
UGC Delta 5	434	46
UGC Delta 6	478	19
UGC Delta 7	422	-
UGC Delta 8	258	-
UGC Gargaú	626	768
UGC Indaiás	673	766
UGC Serra das Agulhas	994	665
UGC CEA	2.615	323
Total	14.645	11.758

18.2.2 Consolidado

	30 de junho de 2020			30 de junho 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, pessoais e gerais
Comercializadora (OMC)	-	1.246	(1.478)	6.239	(1.635)	(196)
Pipoca	-	-	-	-	1	580
Grupo Omega Desenvolvimento	-	(7)	(1.953)	-	25	2.851
Cemig (i)	29.596	(477)	-	-	-	-
Total	29.596	762	(3.431)	6.239	(1.609)	3.235

(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 à fianças e garantias apresentadas na Nota 12.

18.3 Remuneração do pessoal chave da Administração para o período de seis meses findo em 30 de junho

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

	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Salário	2.484	2.610
Benefícios diretos e indiretos	33	59
Remuneração variável	607	1.739
	3.124	4.408

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 junho de 2020 é de R\$ 2.867.274, representado por 170.132.930 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.

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 junho de 2020, está composta conforme a seguir:

	Ações	%
Tarpon Gestora de Recursos S.A. ¹	83.225.283	48,92
Lambda ²	7.998.536	4,70
Compass Group L.L.C.	10.665.299	6,27
Truxt Investimentos Ltda.	8.243.497	4,85
Demais acionistas	60.000.315	35,27
	170.132.930	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 junho de 2020 e 2019:

	30 de junho de 2020		Consolidado 30 de junho de 2019	
	R\$	MWh	R\$	MWh
Vendas no ACR				
Vendas no ACR	154.083	739.224	134.111	691.733
Vendas Proinfra	15.314	30.738	11.608	24.119
Excedente/(déficit) CCEAR	(96.621)	-	(43.605)	-
LER	119.957	654.673	31.540	139.315
Vendas no ACL	213.658	1.103.726	273.745	1.219.264
Mercado curto prazo - CCEE	17.128	-	16.498	-
Partes relacionadas	-	-	6.239	35.866
Impostos	(29.105)	-	(31.368)	-
	394.414	2.528.361	398.768	2.110.297

21. CUSTOS DA OPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E COMPRAS

	Consolidado	
	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Compra de energia	(156.918)	(219.529)
Depreciação e amortização	(121.921)	(75.262)
O&M	(37.142)	(16.942)
Encargos regulatórios	(23.367)	(11.729)
Crédito de Pis e Cofins sobre custos	13.192	19.010
Outros	(3.800)	(1.819)
	(329.956)	(306.271)

22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Despesas de pessoal	(4.387)	(5.000)	(14.734)	(12.641)
Programa de remuneração baseado em ações	(2.348)	-	(2.348)	-
Depreciação e amortização	(568)	(392)	(699)	(738)
Serviços de consultoria e auditoria	(1.665)	(1.995)	(3.503)	(2.576)
Serviços de terceiros	(615)	-	(1.265)	-
Publicações e propaganda	-	-	(241)	(435)
Outras	(621)	-	(1.442)	(891)
	(10.204)	(7.387)	(24.232)	(17.281)

23. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Ganho na compra vantajosa CEA III (Nota 4.2)	59.529	-	59.529	-
Restituição de seguros (Nota 3.3)	-	-	15.121	-
Impairment de ativos (Nota 3.3)	-	-	(16.802)	-
Lucros cessantes (Nota 3.3)	-	-	3.969	-
Indenização de contratos	-	-	(3.249)	-
Impostos sobre outras receitas	-	-	194	-
Outras receitas (despesas) operacionais	(757)	-	(694)	62
	58.772	-	58.068	62

24. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	6.878	3.614	11.545	8.969
Outras receitas	269	45	22	31
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(334)	(170)	(448)	(233)
	6.813	3.489	11.119	8.767
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(23.109)	(13.554)	(142.263)	(111.651)
Comissão sobre fiança	-	(1.893)	(20.691)	(14.159)
Custo de transação	(2.468)	(1.831)	(4.680)	(2.404)
Juros sobre arrendamentos operacionais	-	-	(2.745)	(1.185)
Atualização monetária contas a pagar aquisição de CEA	(8.291)	-	(8.291)	-
Outras despesas	(344)	(3.175)	(6.781)	(3.984)
	(34.212)	(20.453)	(185.451)	(133.383)
Resultado financeiro líquido	(27.399)	(16.964)	(174.332)	(124.616)

25. RESULTADO POR AÇÃO

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

	30 de junho de 2020	Controladora 30 de junho de 2019
Numerador		
Prejuízo do período	(84.911)	(50.392)
Denominador		
Média ponderada do número de ações – milhares	167.566	130.731
Prejuízo por ação básico (em Reais)	(0,5067)	(0,3855)
Numerador		
Prejuízo do período	(84.911)	(50.392)
Denominador		
Média ponderada do número de ações – milhares	167.566	130.731
Prejuízo por ação diluído (em Reais)	(0,5067)	(0,3855)

Em 30 de junho de 2020, a Companhia possui 1.157.402 opções outorgadas e não exercidas do programa de remuneração baseada em ações, as quais foram consideradas no cálculo do resultado diluído.

Com aquisição de CEA, 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 5.172.889 ações com base no preço de mercado das ações no dia 30 de junho de 2020 de R\$ 37,72/ação de acordo com o saldo atual da dívida no montante atualizado de R\$ 195.121.

Em 30 de junho 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 seis meses findo nestas datas, não havendo assim efeito diluidor.

26. REMUNERAÇÃO BASEADA EM AÇÕES

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 Plano	29/06/2020	-	32,75	2.004.565
2º Plano	29/06/2020	4,34	50,00	1.876.800
Total outorgado				3.881.365

Segundo Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, houve exercício de parte das opções outorgadas no âmbito do Segundo Programa de Opção de Compra de Ações da Companhia, conforme mencionado na Nota 3.5., resultando na conversão de 168.000 opções em ações ordinárias de emissão da Companhia. Com isso, o montante das opções em aberto em 30 de junho de 2020 reduziu para 1.157.402.

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:

	30 de junho de 2020	31 de dezembro de 2019	Consolidado Categoria
Caixa e equivalentes de caixa	694.097	984.470	A
Caixa restrito	165.059	154.063	A
Clientes	208.588	233.314	A
Empréstimos, financiamentos e debêntures	4.346.121	3.950.884	A
Fornecedores	185.161	97.780	A
Outras obrigações	201.051	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 junho de 2020	30 de junho de 2019	30 de junho de 2020	30 de junho de 2019
Aumento de capital com integralização de bens (Delta 5 e Delta 6)	-	145.561	-	-
Aquisição de CEA – ativos líquidos	-	560.520	-	-
Provisão contas a pagar aquisição CEA	-	356.672	-	356.672
Emissão de ações na Aquisição de CEA III	201.016	-	201.016	-
Adoção CPC06/IFRS 16 – Arrendamento mercantil	-	-	-	65.586
Impairment de ativo imobilizado (Nota 3.3)	-	-	(16.807)	-

29. MUDANÇAS NOS PASSIVOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

A Companhia apresenta a conciliação da movimentação patrimonial, incluindo mudanças decorrentes de fluxos de caixas 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				
Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações	3.5	-	2.244	2.244
		-	2.244	2.244
Outros movimentos que não afetam o fluxo de caixa				
Pagamento de juros	12	(26.286)	-	(26.286)
Juros e variações monetárias	12	23.109	-	23.109
Emissão de ações na aquisição de CEA III	4.2	-	201.016	201.016
Mais valia na aquisição de Delta 7, Delta 8 e CEA III	-	-	(205.349)	(205.349)
Programa de remuneração baseado em ações	-	-	2.348	2.348
Prejuízo no período	-	-	(84.911)	(84.911)
Outros	-	2.468	-	2.468
		(709)	(86.896)	(87.605)
Saldos em 30 de junho de 2020		793.684	2.731.860	3.525.544

(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					
Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures	12	834	-	-	834
Pagamento de principal	12	(194.508)	-	-	(194.508)
Pagamentos de dividendos	-	-	-	(2.759)	(2.759)
Aumento de capital decorrente do exercício de opções de ações	3.5	-	-	2.244	2.244
Arrendamentos	17	-	(2.760)	-	(2.760)
		(193.674)	(2.760)	(515)	(196.949)
Outros movimentos que não afetam o fluxo de caixa					
Pagamento de juros	12	(160.969)	-	-	(160.969)
Juros e variações monetárias	12	142.263	2.745	-	145.008
Aquisição de Delta 7, Delta 8 e CEA III	4.1 e 4.2	602.937	5.806	-	608.743
Emissão de ações na aquisição de CEA III	4.2	-	-	201.016	201.016
Ágio na aquisição de Delta 7, Delta 8 e CEA III	-	-	-	(205.349)	(205.349)
Programa de remuneração baseado em ações	-	-	-	2.348	2.348
Prejuízo no período	-	-	-	(82.373)	(82.373)
Outros	-	4.680	-	(1.858)	2.822
		588.911	8.551	(86.216)	511.246
Saldos em 30 de junho de 2020		4.346.121	58.915	2.774.932	7.179.968

30. EVENTOS SUBSEQUENTES

30.1 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, 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 Energia S.A. e Indaiá Energia S.A., respectivamente,

junto ao BNDES e obtenção de recursos adicionais, os quais serão destinados ao aumento da liquidez da Companhia.

Em 13 de julho de 2020, a Indaiá Grande Energia S.A. e Indaiazinho Energia S.A. 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 serão destinados ao aumento da liquidez da Companhia.

30.2 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 Eletrobras 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, com data base em dezembro de 2018. 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 junho de 2022. A conclusão das aquisições estão sujeitas a condições habituais de fechamento, incluindo aprovação de credores e do CADE.

Neste mesmo Fato Relevante, o Conselho de Administração da Companhia autorizou a diretoria a tomar as providências para a realização de emissão primária de aproximadamente R\$500 milhões, que expandirá a liquidez da Companhia e garantirá os recursos para consecução das novas aquisições de ativos operacionais pela Companhia ao longo dos próximos meses.

* * *

GOVERNANÇA CORPORATIVA

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

José Carlos Reis de Magalhães Neto
Antonio Augusto Torres de Bastos Filho
Eduardo Mufarej
Gustavo Barros Mattos
Kristian Schneider Huber
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

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

* * *

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

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 junho de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para os períodos de seis 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 seis meses findo em 30 de junho 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 agosto de 2020.

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



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