

Termomacaé S.A.
(Controlada da
Petróleo Brasileiro
S.A. - Petrobras)

**Demonstrações financeiras
intermediárias
em 30 de junho de 2022**

Conteúdo

Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração dos resultados abrangentes	7
Desmonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Demonstração do valor adicionado	10
Notas explicativas	11



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Aos Administradores e Acionistas da
Termomacaé S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da Termomacaé S.A. (“Companhia”) em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (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). A revisão de demonstrações financeiras 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 brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.



Ênfase

Transação com partes relacionadas

Chamamos a atenção para o fato que parte substancial das operações da Companhia é realizada com a controladora Petroleo Brasileiro S.A. – Petrobras e segue o plano de negócios desta, na condução de suas operações, conforme descrito nas notas explicativas nºs 1 e 6 às demonstrações financeiras intermediárias. Portanto, as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja a apresentação não é requerida às companhias fechadas. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 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 seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 03 de agosto de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Marcelo Nogueira de Andrade
Contador CRC RJ-086312/O-6

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Balço Patrimonial

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ativo	Nota	30.06.2022	31.12.2021	Passivo	Nota	30.06.2022	31.12.2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		1	1	Fornecedores		750	402
Contas a receber, líquidas	4	10.268	12.250	Imposto de renda e contribuição social	7.1	1.515	4.141
Contas a receber - FIDC	4.2	315.073	333.095	Impostos e contribuições	7.1	329	668
Imposto de renda e contribuição social	7.1	2.729	7.374	Dividendos a pagar	10.3	-	13.883
Impostos e contribuições	7.1	3.864	8.425	Salários, férias, encargos e participações		6.684	5.947
		<u>331.935</u>	<u>361.145</u>	Compromissos contratuais	8	445	445
						<u>9.723</u>	<u>25.486</u>
Não Circulante				Não Circulante			
Realizável a longo prazo				Imposto de renda e contribuição social	7.1	4.141	-
Depósitos judiciais	16.2	7.647	7.429	Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.2	22.982	31.260
Imposto de renda e contribuição social	7.1	10.551	-	Plano de pensão	9	3.028	2.824
Impostos e contribuições	7.1	60.543	52.635	Provisão para processos judiciais e administrativos	16.1	23.121	21.107
		<u>78.741</u>	<u>60.064</u>	Compromissos contratuais	8	784	1.035
						<u>54.056</u>	<u>56.226</u>
Imobilizado	5	137.648	152.600	Patrimônio líquido			
		<u>137.648</u>	<u>152.600</u>	Capital social realizado	10.1	445.013	445.013
				Reservas de lucros		37.018	44.570
				Outros resultados abrangentes		2.514	2.514
						<u>484.545</u>	<u>492.097</u>
		<u>548.324</u>	<u>573.809</u>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração do Resultado

Períodos findos em 30 de junho (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota	2022		2021	
		Abr-Jun	Jan-Jun	Abr-Jun	Jan-Jun
Receita de arrendamento	11	20.360	40.721	18.498	36.997
Custo do arrendamento	12.1	(7.517)	(14.952)	(7.517)	(14.952)
Lucro bruto		12.843	25.769	10.981	22.045
Receitas (despesas)					
Gerais e administrativas	12.2	(2.646)	(4.609)	(1.968)	(4.180)
Tributárias	7.1	(607)	(2.080)	(108)	(196)
Outras receitas (despesas), líquidas	13	(781)	(1.399)	7	(305)
		(4.034)	(8.088)	(2.069)	(4.681)
Lucro antes do resultado financeiro, participações e impostos		8.809	17.681	8.912	17.364
Resultado financeiro líquido	14	10.110	19.062	2.319	3.622
Receitas financeiras		9.540	17.661	2.236	3.535
Despesas financeiras		-	-	(2)	(50)
Variações monetárias, líquidas		570	1.401	85	137
Lucro antes dos impostos		18.919	36.743	11.231	20.986
Imposto de renda e contribuição social	7.3	1.800	(2.648)	(4.133)	(6.961)
Lucro líquido do período		20.719	34.095	7.098	14.025
Lucro básico e diluído por ação (em R\$)	10.2	0,02	0,08	0,01	0,02

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração dos Resultados Abrangentes

Períodos findos em 30 de junho (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2022		2021	
	Abr-Jun	Jan-Jun	Abr-Jun	Jan-Jun
Lucro líquido do período	20.719	34.095	7.098	14.025
Resultado abrangente total	20.719	34.095	7.098	14.025

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Períodos findos em 30 de junho (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Outros resultados abrangentes		Reservas de lucros			Total do patrimônio líquido
	Capital subscrito e integralizado	Ganhos (perdas) atuariais com planos de benefícios definidos	Legal	Dividendos adicionais propostos	Lucros (Prejuízos) acumulados	
Saldos em 01 de janeiro de 2021	837.635	517	-	-	(392.620)	445.532
Lucro líquido do período					14.025	14.025
Saldos em 30 de junho de 2021	837.635	517	-	-	(378.595)	459.557
	837.635	517			(378.595)	459.557
Saldos em 01 de janeiro de 2022	445.013	2.514	2.923	41.647	-	492.097
Lucro líquido do período					34.095	34.095
Dividendos adicionais aprovados				(41.647)	-	(41.647)
Saldos em 30 de junho de 2022	445.013	2.514	2.923	-	34.095	484.545
	445.013	2.514			37.018	484.545

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacacé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Períodos findos em 30 de junho (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	34.095	14.025
Ajustes para:		
Despesa atuarial de plano de pensão	204	368
Depreciação e amortização	14.952	14.961
Variações monetárias e encargos financeiros	(1.401)	(137)
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	(17.661)	(3.536)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	(8.278)	(3.080)
Provisão para perdas com processos judiciais e administrativos	2.014	475
Redução (Aumento) de ativos		
Contas a receber	1.982	1.499
Depósitos judiciais	3	(37)
Aumento (Redução) de passivos		
Fornecedores	348	24
Impostos e contribuições	3.982	9.315
Imposto de renda e contribuição social pagos	(8.636)	(4.518)
Outros passivos	486	1.327
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	22.090	30.686
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Desinvestimentos (Investimentos) em recebíveis de ativos financeiros	35.683	(30.672)
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimentos	35.683	(30.672)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos a acionistas	(57.774)	-
Recursos líquidos gerados nas atividades de financiamentos	(57.774)	-
Efeito líquido do caixa e equivalentes de caixa do período	(1)	14
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1	1
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1	15

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacaré S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Demonstração do Valor Adicionado

Períodos findos em 30 de junho (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Receitas		
Arrendamento e outras receitas	45.560	40.851
Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(3.823)	(1.407)
Valor adicionado bruto	41.737	39.444
Depreciação e amortização	(14.952)	(14.961)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	26.785	24.483
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras - inclui variação monetária	21.307	3.672
Valor adicionado a distribuir	48.092	28.155
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal e administradores		
Salários	2.360	(1.713)
Participação nos lucros ou resultados / Prêmio de performance	140	-
	2.500	(1.713)
Benefícios		
Plano de aposentadoria e pensão	93	1.256
FGTS	70	821
	163	2.077
Tributos		
Federais	9.090	13.715
Municipais	-	1
	9.090	13.716
Instituições financeiras e fornecedores		
Juros, variação cambial e monetária	2.244	50
Acionistas		
Lucros retidos	34.095	14.025
	34.095	14.025
Valor adicionado distribuído	48.092	28.155

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

As demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

1. A companhia e suas operações

A Termomacaé S.A. ("companhia"), controlada da Petróleo Brasileiro de S.A. – Petrobras, foi constituída em 15 de outubro de 1997 e iniciou suas atividades operacionais em 29 de novembro de 2001, tendo por objeto social a produção independente de energia elétrica, podendo realizar atividades de gerenciamento, implantação, operação e manutenção de Usinas de geração de energia elétrica e, ainda, a participação no capital de outras sociedades. A companhia é proprietária da UTE Termomacaé que possui 20 turbinas de geração de energia termelétrica, com capacidade bruta de geração de 923 megawatts (MW).

Em 01 de novembro de 2018, conforme ata de reunião dos sócios, foi aprovada a transformação societária da Termomacaé S.A. para sociedade por ações na forma de sociedade anônima de capital fechado, passando a ser denominada de Termomacaé S.A.

A companhia mantém transações relevantes com a controladora Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras e segue o Plano de Negócios desta na condução de suas operações. Portanto, estas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas neste contexto.

1.1. Contrato de arrendamento

Em 12 de dezembro de 2021, foi celebrada a prorrogação do contrato de locação da UTE Termomacaé com a Petrobras. Somente o prazo final do contrato foi alterado passando o vencimento de 11 de dezembro de 2021 para 11 de dezembro de 2022, podendo ser prorrogado por mais um ano. Todas as demais cláusulas do contrato principal, assinado em 12 de dezembro de 2019, foram mantidas.

O valor das parcelas mensais da prorrogação do contrato de locação da UTE Termomacaé com a Petrobras foi mantido, no montante de R\$ 6.501, corrigido anualmente pela variação do IPCA e foi definido com base em análise efetuada por uma empresa de consultoria externa independente e elaborado considerando as condições de mercado e um custo médio ponderado de capital (taxa WACC) de 11% para o locador (Termomacaé).

2. Base de elaboração das demonstrações financeiras intermediárias

As demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas com as alterações relevantes ocorridas no período, sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas. Portanto, tais demonstrações financeiras devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, emitidas em 04 de março de 2022, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas.

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Diretoria Executiva da companhia, em reunião realizada em 03 de agosto de 2022, autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras intermediárias

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3. Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias são os mesmos adotados na preparação das demonstrações financeiras anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

4. Contas a receber

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Recebíveis de contratos com clientes		
Partes relacionadas (nota explicativa 6.1)	10.250	12.249
Terceiros	32	15
	<u>10.282</u>	<u>12.264</u>
Perdas de crédito esperadas (PCE) - Terceiros	(14)	(14)
	<u>10.268</u>	<u>12.250</u>

4.1. Partes relacionadas

Representado, principalmente, pelo contrato de arrendamento da UTE Termomacaé, celebrado com a Petrobras (nota explicativa 1.1), cuja parcela mensal é de R\$ 7.479 (R\$ 7.424 em 31 de dezembro de 2021).

Não existem títulos vencidos relacionados ao contrato de arrendamento em 30 de junho de 2022.

4.2. Contas a receber – FIDC

Em 30 de junho de 2022, o montante de R\$ 315.073 (R\$ 333.095 em 31 de dezembro de 2021), representa os recursos aplicados em quotas seniores do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados (FIDC-NP). O FIDC-NP é destinado preponderantemente à aquisição de direitos creditórios performados e/ou não performados de operações realizadas por subsidiárias e controladas da Petrobras, sendo um fundo exclusivo do Sistema Petrobras.

A aplicação desses recursos no FIDC-NP é tratada como “recebíveis”, considerando que o lastro desse fundo é principalmente em direitos creditórios adquiridos e são classificados na categoria de valor justo por meio do resultado.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

5. Imobilizado

5.1. Por tipo de ativos

	Terrenos	Equipamentos e outros bens	Unidades geradoras e de transmissão	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	4.480	3	178.281	182.764
Depreciação	-	(3)	(14.958)	(14.961)
Saldo em 30 de junho de 2021	4.480	-	163.323	167.803
Custo	4.480	2.177	1.283.654	1.290.311
Depreciação acumulada	-	(2.177)	(1.120.331)	(1.122.508)
Saldo em 30 de junho de 2021	4.480	-	163.323	167.803
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.480	-	148.120	152.600
Depreciação	-	-	(14.952)	(14.952)
Saldo em 30 de junho de 2022	4.480	-	133.168	137.648
Custo	4.480	2.158	1.283.654	1.290.292
Depreciação acumulada	-	(2.158)	(1.150.486)	(1.152.644)
Saldo em 30 de junho de 2022	4.480	-	133.168	137.648
Tempo de vida útil média ponderado em anos	-	10	25	

Até 30 de abril de 2006 a Companhia aplicava uma taxa de depreciação de 10% ao ano, condizente com a vida útil econômico-financeira esperada pelo Consórcio constituído pela Companhia à época com a Petrobras. Com o fim do Consórcio e com o novo cenário que a térmica passou a ter, compondo parte do conjunto de termoeletricas do Sistema Petrobras, ficou configurada a alteração da expectativa de vida útil econômico-financeira de sua planta de geração, e atualmente a taxa de depreciação adotada é de 4% ao ano.

6. Partes relacionadas

A Companhia segue a política com partes relacionadas do sistema Petrobras, que visa estabelecer regras para assegurar que todas as decisões envolvendo partes relacionadas e situações com potencial conflito de interesses respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

6.1. Transações comerciais por operação com empresas do sistema

	Petrobras	
	30.06.2022	31.12.2021
Ativo		
Circulante		
Contas a receber		
Contas a receber por arrendamento (Nota explicativa 4)	7.479	7.424
Contas a receber por reembolso de pessoal cedido (Nota explicativa 4)	2.771	4.825
	10.250	12.249
Passivo		
Circulante		
Fornecedores, outras obrigações	11	11
Dividendos (Nota explicativa 10.3)	-	13.883
	11	13.894

	Petrobras	
	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Resultado		
Receita de arrendamento (Nota explicativa 11)	44.870	40.768
Compartilhamento de gastos com a controladora - CCCD (i)	(1.414)	(552)
Resultado com pessoal cedido	87	219
	43.543	40.435

(i) Parcela expressiva dos processos administrativos da companhia, tais como Contabilidade, Tributos, Finanças, RH, SMS, Regulatório, dentre outros, são conduzidos no âmbito da controladora (Petrobras), suportados através de Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas. Em virtude dessa sistemática de trabalho, a estrutura de pessoal administrativo da Termomacaé apresenta uma dimensão reduzida.

6.2. Membros chave da administração da Companhia

Remuneração da administração

O plano de cargos e salários e de benefícios e vantagens vigente na Termomacaé S.A. e a legislação específica estabelecem os critérios para todas as remunerações atribuídas pela companhia a seus empregados e dirigentes.

Os membros da Diretoria exercem funções gerenciais na controladora Petrobras e não recebem verbas remuneratórias da Termomacaé S.A, sendo que a companhia efetua o ressarcimento dos valores de honorários previstos pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - SEST e aprovados em Assembleia Geral.

Termomacaré S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

7. Tributos

7.1. Tributos correntes

Imposto de renda e contribuição	Ativo Circulante		Ativo não circulante		Passivo não circulante		Passivo Circulante	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Tributos sobre o lucro (i)	2.729	7.374	9.723	-	-	-	1.515	-
Programas de regularização de débitos federais (ii)	-	-	828	-	4.141	-	-	4.141
	2.729	7.374	10.551	-	4.141	-	1.515	4.141

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não circulante		Passivo Circulante	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
PIS e COFINS (iii)	3.864	1.910	-	-	-	-
INSS (iv)	-	-	54.366	52.635	-	-
Imposto de renda retido na fonte (v)	-	6.515	6.177	-	-	-
Outros impostos	-	-	-	-	329	668
	3.864	8.425	60.543	52.635	329	668

- (i) Refere-se, basicamente, às compensações a maior, relativas aos exercícios de 2018, 2019 e 2020, os quais serão compensados com futuras obrigações tributárias ou objeto de pedido de restituição. A parcela registrada no passivo circulante em 30 de junho de 2022, refere-se ao montante a recolher de IRPJ e CSLL sobre o resultado do período.
- (ii) Em 30 junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os valores passivos de R\$ 2.025 e R\$ 2.116, correspondentes a imposto de renda e contribuição social sobre o lucro, respectivamente, referem-se aos saldos remanescente do Programa de Regularização Tributária – PRT, que aguardam a homologação do parcelamento pela Secretaria da Receita Federal, para respectiva liquidação. A parcela de R\$828 registrada no ativo refere-se ao pagamento correspondente a 20% da obrigação e o saldo remanescente será quitado com créditos oriundos de prejuízo fiscal, conforme previsto no referido programa.
- (iii) O montante de R\$ 3.864 mil registrado no ativo circulante em 30 de junho de 2022 (R\$ 1.910 em 31 de dezembro de 2021) refere-se aos créditos de PIS e COFINS retidos na fonte sobre o contrato de aluguel da planta termoelétrica (R\$ 2.090) e decorrentes da recuperação valores recolhidos a título de PIS/COFINS sobre receitas financeiras (R\$ 1.774), conforme nota explicativa 16.4. A Companhia estima a utilização da totalidade desses créditos ao longo dos 12 meses seguintes às Demonstrações Financeiras de 30 de junho de 2022.
- (iv) Refere-se ao INSS retido sobre a prestação de serviço de Operação e Manutenção – O&M realizado pela companhia até o exercício de 2014, no montante de R\$ 54.366 (R\$ 52.635 em 31 de dezembro de 2021), o qual foi objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.
- (v) Refere-se a imposto de renda retido na fonte, pago a maior no exercício de 2016, com pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil, ainda a ser homologado.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A elevação de R\$ 1.884 nas despesas tributárias relacionadas aos encargos de PIS e COFINS é reflexo da atualização monetária dos créditos de INSS comentada no item (v) acima e do aumento da rentabilidade do FIDC entre os dois trimestres (nota explicativa 14).

A companhia monitora periodicamente seus créditos de impostos, com o intuito de garantir a sua efetiva recuperabilidade, promovendo ajustes pontuais (baixas) quando comprovada a sua não recuperabilidade.

7.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos – não circulante

A movimentação do imposto de renda e da contribuição social diferidos está apresentada a seguir:

	Prejuízos fiscais	Diferença depreciação vida útil	Outros	Total
Em 1º de janeiro de 2021	8.887	(28.598)	(1.291)	(21.002)
Reconhecido no resultado do exercício	(1.320)	4.416	(16)	3.080
Em 30 de junho de 2021	7.567	(24.182)	(1.307)	(17.922)
Em 1º de janeiro de 2022	11.611	(38.833)	(4.038)	(31.260)
Reconhecido no resultado do período	(1.029)	3.727	5.580	8.278
Em 30 de junho de 2022	10.582	(35.106)	1.542	(22.982)

7.3. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

A reconciliação dos tributos apurados, conforme alíquotas nominais e o valor dos impostos registrados estão apresentados a seguir:

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Lucro antes dos impostos	36.743	20.986
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(12.493)	(7.135)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusões/(Adições) permanentes, líquidas	(1.073)	(2.259)
Exclusões/(Adições) temporárias, líquidas	6.211	(1.877)
Prejuízo Fiscal	4.707	4.310
Imposto de renda e contribuição social	(2.648)	(6.961)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.278	3.080
Imposto de renda e contribuição social correntes	(10.926)	(10.041)
	(2.648)	(6.961)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	7%	33%

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

8. Compromissos contratuais

	30.06.2022	31.12.2021
Circulante		
Condicionantes ambientais	445	445
Não circulante		
Condicionantes ambientais	784	1.035
	1.229	1.480

8.1. Condicionantes ambientais – Licença de operação – LO N° IN 003002

Considerando que o modelo de negócios da UTE Termomacaé consiste na locação do ativo para a Petrobras, a Licença de Operação (LO) encontra-se em nome da proprietária (Termomacaé S.A.).

Na renovação da LO de 26 de outubro de 2010, o órgão ambiental INEA – Instituto Estadual do Ambiente, fixou as seguintes condicionantes ambientais, que se encontram em andamento:

a) Condicionante N° 13 – Realizar o monitoramento contínuo de emissões atmosféricas para cada grupo de quatro chaminés, contemplando os parâmetros velocidade de saída, temperatura, pressão e vazão dos gases — O₂, NO_x e CO —, enviando os dados, em tempo real, para a Central de Dados de Qualidade do Ar do INEA;

b) Condicionante N° 32 – Apresentar semestralmente ao INEA relatório fotográfico e descritivo em meio digital dos projetos de revegetação;

- Após entendimentos entre a área técnica da Petrobras e o INEA, o Projeto de Revegetação, além de atender a condicionante 32 da LO N° IN 003002, passou também a atender a Lei 12.651 / 2012, específica para áreas rurais, que determina a criação de uma Reserva Legal.
- Esta área de Reflorestamento / Reserva Legal totaliza 61,24 hectares (conforme Certidão Ambiental CA N° IN033351 expedida pelo INEA em 15/02/2016).

As obrigações existentes relativas à Condicionante Ambiental n° 32, vinculadas à LO, totalizaram R\$ 1.229 em 30 de junho de 2022 (R\$ 1.480 em 31 de dezembro de 2021), e são de responsabilidade da Termomacaé.

Em decorrência do Contrato de Locação firmado entre a Termomacaé e a Petrobras, a execução da Condicionante Ambiental n° 13, vinculada à operação da UTE Termomacaé, é de responsabilidade da Petrobras.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

9. Benefícios concedidos a empregados

Os saldos relativos a benefícios concedidos a empregados estão representados a seguir:

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Passivo não circulante		
Plano de Pensão Petros 2	3.028	2.824

9.1. Plano Petros 2

A gestão dos planos de previdência complementar da companhia é responsabilidade da Fundação Petrobras de Seguridade Social (Petros) que foi constituída pela Petrobras como uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira.

9.2. Remuneração variável

Programa de Prêmio por performance - PPP

Em 2020, a Companhia aprovou o novo modelo de remuneração variável para todos os empregados da companhia: o Programa de Prêmio por Performance - PPP, que alinhado ao Plano de Negócios e Gestão, valorizará a meritocracia e trará flexibilidade para um cenário em que a empresa busca mais eficiência e alinhamento às melhores práticas de gestão.

No 1º semestre de 2022, a companhia efetuou a provisão de PPP complementar do exercício de 2021 no montante de R\$ 3.529, relacionada aos empregados cedidos, a qual é reembolsada pela sua controladora. O montante integral de PPP (R\$ 3.699), relacionado ao exercício de 2021, foi liquidado durante o 1º semestre de 2022.

Participação nos lucros ou resultados - PLR

Em 29 de dezembro de 2020, a Termomacaé e os representantes do Sindicato dos Trabalhadores nas Indústrias de Energia Elétrica do Norte e Noroeste Fluminense - STIEENNF, assinaram o acordo para PLR 2021/2022, dentro do prazo determinado pelo Acordo Coletivo de Trabalho (ACT).

O regramento PLR 2021/2022 abrange os empregados que não ocupam funções gratificadas e prevê limites individuais de acordo com a remuneração dos participantes. Para que haja o acionamento da PLR nos anos de 2021 e de 2022, além do acordo de PLR ter sido assinado, é necessário o atingimento dos seguintes gatilhos/requisitos: i) aprovação de distribuição de dividendos pela Assembleia Geral Ordinária (AGO); ii) apuração de lucro líquido no exercício de referência; e iii) atingimento do percentual médio, ponderado pelo peso, do conjunto das metas dos indicadores de no mínimo 80%.

O montante máximo de PLR a ser distribuído está limitado a 5% do Ebitda ajustado, a 6,25% do lucro líquido e a 25% dos dividendos distribuídos aos acionistas, em cada exercício, o que for menor.

No 1º semestre de 2022, a companhia, fundamentada nas premissas em referência, efetuou provisões de PLR complementar do exercício de 2021, no montante de R\$ 972, sendo R\$ 899 relacionada ao complemento da provisão do exercício de 2021 dos empregados cedidos, a qual é reembolsada pela sua controladora e R\$ 73 relacionada ao exercício de 2022 do pessoal não cedido. O montante integral de PLR (R\$ 1.024), relacionado ao exercício de 2021, foi liquidado durante o 1º semestre de 2022. O montante de provisão referente ao exercício de 2022 totaliza R\$ 73.

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social realizado

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e integralizado, no valor de R\$ 445.013, está representado por 445.012.824 ações, com valor nominal de R\$ 1,00.

10.2. Reservas de lucros

a) Reserva legal

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício, em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações.

b) Dividendo adicional proposto

Os dividendos propostos em 31 dezembro de 2021, no montante de R\$ 55.530, incluem os dividendos mínimos obrigatórios no total de R\$ 13.883, e os dividendos adicionais propostos de R\$ 41.647, aprovados na AGO de 29 de abril de 2022. O pagamento do montante total foi efetuado em 20 de maio de 2022.

10.3. Remuneração do acionista

Os acionistas terão direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado, na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateado pelas ações em que se dividir o capital da companhia.

A parcela dos dividendos prevista no estatuto ou que represente o dividendo mínimo obrigatório é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras. Qualquer excesso deve ser mantido no patrimônio líquido, na conta dividendo adicional proposto, até a deliberação definitiva a ser tomada pelos acionistas na AGO.

10.4. Resultado por ação

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas	34.095	14.025
Quantidade de ações	445.012.824	837.635.422
Lucro básico e diluído por ação (R\$ por ação)	0,08	0,02

11. Receita de arrendamento

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Receita bruta de arrendamento	44.872	40.768
Encargos sobre arrendamento	(4.151)	(3.771)
	40.721	36.997

Termomacaré S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

12. Custos e Despesas por natureza

12.1. Custos do arrendamento

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Depreciação e amortização	(14.952)	(14.952)
Total	(14.952)	(14.952)

12.2. Despesas gerais e administrativas

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Gastos com pessoal	(2.731)	(3.469)
Compartilhamento de gastos com a controladora (nota explicativa 7)	(1.414)	(552)
Depreciação e amortização	-	(9)
Materiais, serviços, fretes, aluguéis e outros	(144)	(110)
Outras	(320)	(40)
Total	(4.609)	(4.180)

13. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Resultado com pessoal cedido	87	219
Provisão com processos judiciais e administrativos	(2.034)	(662)
Prêmio por performance - PPP	(66)	-
Participação nos lucros ou resultados - PLR	(74)	-
Ganho na alienação de ativos	-	71
Recuperação de PIS/COFINS (nota explicativa 16.4)	576	-
Outros	112	67
	(1.399)	(305)

14. Resultado financeiro líquido

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Receitas Financeiras	17.661	3.536
Receita com recebíveis de ativos financeiros (i)	17.661	3.536
Despesas Financeiras	-	(50)
Juros de mora	-	(12)
Tarifas bancárias	-	(38)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	1.401	136

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Atualização monetária sobre impostos a recuperar (ii)	3.424	89
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	221	47
Atualização monetária sobre dividendos a pagar	(2.244)	-
Total	19.062	3.622

- (i) Maior receita com recebíveis de ativo financeiro (R\$ 14.124 mil), decorrente da elevação no rendimento do FIDC (5,40% de janeiro a junho de 2022 e 1,27% de janeiro a junho de 2021), combinada ao aumento de 18,48% no saldo médio aplicado entre os dois períodos (R\$ 335.030 de janeiro a junho de 2022 e R\$ 282.777 de janeiro a junho de 2021).
- (ii) A elevação de R\$ 3.334 reflete, basicamente, o reconhecimento dos créditos de PIS/COFINS passíveis de compensação comentados na nota 16.4 e a atualização dos créditos de imposto de renda retido na fonte, pago a maior no exercício de 2016, comentado na nota 7.1 (ii).

15. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Valores pagos durante o período		
Imposto de renda retido na fonte de terceiros	3.969	3.398

16. Processos judiciais e contingências

16.1. Processos judiciais provisionados

Na preparação das demonstrações financeiras intermediárias do período findo em 30 de junho de 2022, a companhia considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

A companhia constitui provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. As principais ações se referem a:

- Processos fiscais, destacando-se: declaração de não homologação da compensação realizada pela Termomacaé S.A. com o saldo negativo de CSLL apurado no ano-calendário 2005;
- Processos trabalhistas, destacando-se: concessão de adicionais e horas extras.

Termomacaré S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Os valores provisionados são os seguintes:

	30.06.2022	31.12.2021
Passivo não circulante		
Processos fiscais	20.321	19.893
Processos trabalhistas	2.800	1.214
	23.121	21.107
	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Saldo inicial	21.107	20.370
Adições (Baixas), líquidas	2.014	475
Saldo final	23.121	20.845

16.2. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

	30.06.2022	31.12.2021
Ativo não circulante		
Trabalhistas	60	64
Fiscais	7.587	7.365
	7.647	7.429

A movimentação dos depósitos judiciais no período está apresentada a seguir:

	Jan-Jun/2022	Jan-Jun/2021
Saldo inicial	7.429	7.205
Adição, líquido de reversão	(4)	37
Atualização financeira	222	47
	7.647	7.289

16.3. Processos judiciais não provisionados

Os passivos contingentes, acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:

Natureza	Estimativa	
	30.06.2022	31.12.2021
Cíveis		-
Fiscais	67.059	65.874
Trabalhistas	11.170	12.254
	78.229	78.128

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

O quadro a seguir detalha as principais causas de natureza fiscal e trabalhista, cujas expectativas de perdas estão classificadas como possível.

Descrição dos processos de natureza fiscal

Estimativa

30.06.2022 31.12.2021

Autor: Delegacia da Receita Federal de Macaé

1) Declaração de não homologação da compensação realizada pela Termomacaé S.A. com o saldo negativo de IRPJ apurado no ano-calendário 2002. O direito creditório utilizado na compensação corresponde ao montante de R\$ 20.500, não foi reconhecido.

Situação atual: Aguardando realização de diligência determinada pelo CARF.	63.778	59.475
2) Processos diversos de natureza fiscal	3.281	6.399
Total de processos de natureza fiscal	67.059	65.874

Descrição dos processos de natureza trabalhista

Estimativa

30.06.2022 31.12.2021

Autores diversos

1) Processos diversos de natureza trabalhista	11.170	12.254
Total de processos de natureza trabalhista	11.170	12.254

16.4. Contingência ativa - PIS e COFINS Lei 9.718/98

A companhia ajuizou ação contra a União referente à recuperação dos valores recolhidos a título de PIS/COFINS incidente sobre receitas não operacionais, considerando a inconstitucionalidade do §1º do art. 3º da Lei 9.718/98, nos exercícios de 2001 a 2004.

A ação foi julgada procedente e teve o mérito transitado em julgado em 24 de abril de 2009. O pedido de compensação dos valores requer a prévia habilitação dos créditos pela Delegacia da Receita Federal e levantamento da documentação comprobatória, para permitir a sua utilização. O deferimento da habilitação ocorreu em 21 de julho de 2021, com previsão de prescrição do direito em setembro de 2022.

No segundo trimestre de 2022, a Companhia reconheceu parcialmente os créditos passíveis de compensação no montante de R\$ 1.774. O registro dos eventuais créditos remanescentes estimados será efetuado tempestivamente mediante a eliminação das incertezas quanto à continuidade do direito de compensação da totalidade dos créditos.

Diante das incertezas quanto eventual interpretação da Receita Federal do Brasil quanto ao prazo de prescrição do direito à compensação dos créditos remanescentes, a Companhia julga que não há elementos suficientes para classificação do ganho da ação como praticamente certo.

17. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A descrição detalhada e a política da Companhia sobre os Instrumentos financeiros e o gerenciamento de riscos da companhia é apresentada na nota explicativa 19 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de junho de 2022.

18. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 e 30 de junho de 2022

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas	
	Anual de 2021	ITR do 2T-2022
A companhia e suas operações	1	1
Base de elaboração das demonstrações financeiras	2	2
Sumário das principais práticas contábeis	3	3
Contas a receber	6	4
Imobilizado	7	5
Partes relacionadas	8	6
Tributos	9	7
Compromissos contratuais	10	8
Benefícios concedidos a empregados	11	9
Patrimônio líquido	12	10
Receita de arrendamento	13	11
Custos e despesas por natureza	14	12
Outras receitas (despesas) líquidas	15	13
Resultado financeiro líquido	16	14
Informações complementares à DFC	17	15
Processos judiciais e contingências	18	16
Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	19	17

As notas explicativas do relatório anual de 2021 que foram suprimidas em de 30 de junho de 2022 pelo fato de não apresentarem alterações relevantes e/ou não serem aplicáveis às demonstrações financeiras intermediárias são as seguintes:

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas
Estimativas e julgamentos relevantes	4
Novas normas e interpretações	5

Termomacaé S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A - Petrobras)

Diretoria Executiva

DIRETORIA EXECUTIVA

MARCELO FERREIRA PELEGRINI
Diretor

JOSÉ RICARDO UCHÔA CAVALCANTI ALMEIDA
Diretor

ALINE DIAS LEONARDI
Diretora Presidente

MARCOS ANTONIO GIBIN DE FREITAS
CONTADOR
CRC-RJ-089868/O-2