
***Portocem Geração
de Energia S.A.***
***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Portocem Geração de Energia S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Portocem Geração de Energia S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Portocem Geração de Energia S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.



Portoцем Geração de Energia S.A.

Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.



Portocem Geração de Energia S.A.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Rio de Janeiro, 15 de março de 2023

Patricio Marques Roche
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Patricio Marques Roche
Signed By: PATRICIO MARQUES ROCHE:99300540734
CPF: 99300540734
Signer Role: Sico
Signing Time: 15 March 2023 | 19:41 BRT


ANVISA: 8094297ED492283592FF8000AC26C
Patricio Marques Roche
Contador CRC 1RJ081115/O-4



RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO

Exercício 2022

A Administração da Companhia, cumprindo preceitos legais e disposições estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras da A Portocem Geração de Energia S.A., referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022. Estas demonstrações são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, acompanhadas do Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações Financeiras.

PERFIL CORPORATIVO

A Portocem Geração de Energia S.A foi a maior vencedora do 1º Leilão de Reserva de Capacidade de Potência, realizado em 21 de dezembro de 2021 pela Aneel e CCEE, com um projeto de 1.572 MW. A companhia recebeu a outorga do Ministério de Minas e Energia, através da Portaria nº 674/GM/MME em 08 de agosto de 2022, autorizando o estabelecimento da Portocem como Produtor Independente de Energia Elétrica, e assinou em novembro de 2022, com a CCEE, o Contrato de Reserva de Capacidade de Potência - CRCAP, com compromisso de entrada em operação comercial em 01 de julho de 2026 e duração de 15 anos, findando em 30 de junho de 2041.

A usina termelétrica é um projeto *greenfield*, composta por 4 Turbinas a Gás Mitsubishi M501JAC em ciclo simples. O empreendimento está situado na Zona de Processamento de Exportação (“ZPE Ceará”), município de Caucaia, Estado do Ceará, 50 km a noroeste de Fortaleza, capital do estado, e será interligado ao SIN – Sistema Interligado Nacional através da subestação de Pecém II em 500 kV através de uma Linha de Transmissão de 6 km.

O empreendimento receberá gás natural de uma Unidade Flutuante de Armazenamento e Regaseificação (“FSRU”) que será afretada pela Portocem e ficará permanentemente atracada no Porto do Pecém.

A Portocem Geração de Energia S.A. é uma sociedade por ações, constituída no Brasil em 17 de fevereiro de 2017, as ações são distribuídas integralmente ao único acionista, a Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

PRÁTICAS DE GOVERNANÇA, SOCIAIS E DE SUSTENTABILIDADE

A Companhia nasceu com o objetivo de tornar o seu negócio sólido, eficiente e sustentável sob os aspectos ambiental, social e de governança corporativa e, para isso, o primeiro passo foi a estruturação da equipe de trabalho com profissionais experientes e de alta qualidade técnica.

A Companhia prioriza as diretrizes de ESG nas tomadas de decisões estratégicas da empresa, reafirmando o compromisso em promover a gestão dos aspectos ambientais, sociais e de governança, visando contribuir para o desenvolvimento socialmente responsável e para a solução de questões globais, adotando políticas socioambientais de acordo com as melhores práticas do mercado.

As informações aqui apresentadas foram desenvolvidas no exercício de 2022 pelas áreas de Responsabilidade Social, Recursos Humanos, Jurídico e Compliance, Meio Ambiente na fase de estruturação da empresa.

I. I. Licenciamento ambiental

O empreendimento possui Licença Prévia emitida pela Superintendência Estadual de Meio Ambiente do Estado do Ceará e, no ano de 2022, obteve outorga de direito de uso de águas, autorizações ambientais para manejo de fauna e supressão de vegetação, anuências municipais para instalação do empreendimento, aprovação no Iphan de estudos arqueológicos e requereu a Licença de Instalação com a proposição de 19 programas ambientais a serem executados durante as obras de instalação.

II. Na Dimensão social

A Companhia estruturou em 2022 uma área focada em reforçar a integração dos temas ESG aos negócios e desde então vem trabalhando no desenvolvimento de Políticas, Procedimentos, Ações e Projetos para garantir que os negócios da empresa sejam conduzidos com ética, idoneidade, transparência e gerir suas atividades de forma responsável, possibilitando conciliar os interesses da Companhia com os valores e demandas da sociedade civil, cuidando de seus colaboradores, criando valor para os acionistas e sociedade com a visão de fomentar o desenvolvimento sustentável impactando positivamente as comunidades no entorno de seus empreendimentos.

Durante o exercício de 2022 foi elaborado um conjunto de políticas, normas, diretrizes, procedimentos (Direitos humanos, governança corporativa, código de ética, sustentabilidade, recursos humanos, recrutamento / seleção, treinamento / desenvolvimento, remuneração, home office, delegação de autoridades e competências, risco de gestão e conflito de interesses) e planejadas ações de cunho ambiental, social, saúde, segurança e governança, visando o bem-estar dos nossos colaboradores e comunidade no entorno do empreendimento.

III. Na dimensão de governança

Em 2022, a Companhia definiu, aprovou e treinou seus colaboradores no seu Código de ética. Destaca-se nesse sentido a criação do Comitê de ética da Companhia que visa garantir a aplicação dos princípios e valores que norteiam a Companhia.

Foi criado um Canal de denúncias, garantindo o anonimato dos reclamantes, onde os públicos interno e externo podem enviar manifestações sobre qualquer situação irregular ou ilegal, descumprimento de leis, normas, diretrizes internas e quanto ao descumprimento de qualquer uma das diretrizes expostas no Código de ética da Companhia, bem como o esclarecimento de dúvidas relacionadas ao presente documento e seus preceitos.

ASPECTOS ECONÔMICOS E FINANCEIROS

Quando analisamos os Resultados de 2022, auferimos Prejuízo Líquido de R\$ 12.637 mil, com aumento de 524% em comparação ao exercício de 2021, em função da contratação de serviços de terceiros, aumento do headcount e seguros..

Apresentamos a seguir, da Demonstração do Resultado do Exercício de 2022:

DRE em R\$ mil	2022	2021	Variação R\$ mil	Variação %
Gerais e administrativas	(12.676)	(2.424)	(10.252)	523%
Resultado Operacional	(12.676)	(2.424)	(10.252)	523%
Receitas financeiras	49	14	35	350%
Despesas financeiras	(10)	(1)	(9)	1000%
Resultado financeiro	39	13	26	300%
Resultado antes do IRPJ/CSLL	(12.637)	(2.411)	(10.226)	524%
Prejuízo do exercício	(12.637)	(2.411)	(10.226)	524%

As Despesas Gerais e Administrativas da Portocem apresentaram aumento em torno de 523%, ao passar de R\$ (2.424) mil em 2021 para R\$ (12.676) mil. O aumento dessas despesas se explica pelos motivos mencionados no parágrafo anterior.

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

A Portocem apurou em 2022 o Resultado Financeiro Líquido de R\$ 39 mil, acima do resultado auferido em 2021 em R\$ 13 mil, principalmente devido ao aumento do rendimento com aplicações

financeiras em fundo de investimento simples e aplicação automática no Itaú.

ASPECTOS COMERCIAIS

A Portocem conquistou 30% do volume total ofertado pela ANEEL e pelo Ministério da Energia no primeiro leilão de reserva de capacidade de potência do Brasil, ocorrido em 21 de dezembro de 2021.

Nosso modelo de negócios, está alinhado à tendência de crescimento da matriz energética brasileira, onde a base de geração é renovável e as termelétricas têm papel fundamental na segurança do Sistema Interligado Nacional – SIN, ou seja, estamos inseridos na matriz energética para garantir o atendimento do sistema em momentos de fragilidade das fontes renováveis.

A presença do terminal da Portocem, incluindo o FSRU afretado, que será instalado no Porto de Pecem irá gerar oportunidade para o estabelecimento de um Hub de GNL na região, visto que o terminal existente será descomissionado ao final do ano de 2023.

Podemos listar alguns impactos do empreendimento para o mercado de energia e GNL para a região Nordeste:

I. Segurança Energética para o Submercado do Nordeste:

- a. Geração Térmica: A energia térmica, em especial aquelas contratadas no regime de reserva de capacidade de potência, se faz imprescindível para permitir a expansão da matriz geração renovável, visto que possui características de geração exatamente nos momentos em que não há sol, chuva e vento (fragilidade da geração renovável).
- b. Garantia de Suprimento de Gás Natural: o FSRU a ser afretado pela Portocem e que estará ancorado na bacia do Porto de Pecem, viabilizará o estabelecimento de um Hub de gás natural na região, apoiando o crescimento industrial e a transição energética justa.

II. Atratividade do Complexo Industrial Porto de Pecém

- a. Aumento de atratividade para novos investimentos na região;
- b. Melhora do ciclo de negócios e consolidação de cadeia de serviços;
- c. Consolidação da atividade industrial e comercial na área do empreendimento e entorno;
- d. Base para desenvolvimento do mercado local de gás;
- e. Aumento da receita tributária de ISS e ICMS durante a construção e ICMS sobre a compra de gás durante o período de operação.

III. Políticas Setoriais no Ceará

- a. Apoio na política governamental de desenvolvimento industrial no Ceará;
- b. Confiabilidade elétrica para um centro de carga importante.

PROJETO DE INSTALAÇÃO E/OU CONSTRUÇÃO

O projeto UTE Portocem consiste na construção de uma usina termelétrica com 1.572MW, composta de 04 (quatro) turbogeradores movidos a gás natural (TG) com potência aproximada de 393MW cada. A UTE contará com turbinas a gás da Mitsubishi Power modelo M501JAC, de última geração, que propiciam níveis de emissões atmosféricas que atendem à regulação vigente.

O combustível da usina será o gás natural (GN) proveniente de um navio supridor que faz o transporte desse gás em seu estado líquido (gás natural liquefeito, GNL), e atraca a contrabordo do navio regaseificador, também conhecido como navio FSRU (*Floating Storage and Regasification Unit*) ou Unidade Flutuante de Armazenamento e Regaseificação, que ficará localizado em um terminal marítimo (Terminal de GNL) dentro do Porto do Pecém.

O gás natural, já em sua forma gasosa, será despachado pela CEGAS por meio de gasoduto de distribuição, por onde chegará até a UTE Portocem.

Cabe destacar que o sistema de ancoragem do Terminal de GNL será projetado de modo a permitir que a FSRU permaneça na posição durante 100% do prazo do CRCAP (Contrato de Reserva de Capacidade de Potência), sem a necessidade de se desconectar, mesmo nas condições meteoceanográficas mais extremas, garantindo assim a sua disponibilidade para as operações de regaseificação.

A energia gerada será interconectada ao Sistema Integrado Nacional (SIN) através de uma Linha de Transmissão em 500 kV, em circuito duplo, conectando se à Subestação de Pecém II (SE Pecém II), no município de São Gonçalo do Amarante, CE.

As principais unidades da planta industrial são:

- 04 (quatro) Turbinas a Gás modelo M501JAC Mitsubishi Power;
- 04 (quatro) Geradores Elétricos refrigerados a hidrogênio e excitação tipo estático;

- 04 (quatro) Transformadores Elevadores de 21 kV para 500 kV;
- 02 (dois) Transformadores Auxiliares de 21 kV para 6,9 kV;
- Subestação;
- Sistema de controle digital;
- Sistema elétrico completo (cubículos, painéis, etc.);
- Sistema completo de monitoração contínua de emissões atmosféricas (CO, NOx, O2);
- Sistema de tratamento de água;
- Sistema de tratamento de efluentes;
- Interligações mecânicas e elétricas;
- Edificações em geral.

A usina está projetada para trabalhar continuamente na potência máxima de projeto e capacitada a atender variações de cargas do sistema.

INCREMENTO TECNOLÓGICO

O projeto prevê uma Usina no “estado da arte” do ponto de vista tecnológico. Com as mais recentes aplicações de sistema de controle e automação, de sistema de comunicação e proteção de máquinas geradoras. As máquinas a serem instaladas possuem o melhor rendimento dentre as máquinas a gás disponíveis no mercado de energia, proporcionando um nível muito baixo de emissões e um alto desempenho em relação ao combustível utilizado.

Este projeto será importante para o crescimento da matriz energética de renováveis, pois permitirá que ela cresça em capacidade suportada pela segurança/confiabilidade proporcionada pela Portocem, que possui a grande flexibilidade para atender rapidamente a “descontinuidade” da geração ocasionado por este tipo de fonte (eólica, sem vento, ou solar, sem sol).

Isso permitirá maior flexibilidade ao sistema elétrico em momentos de necessidade de incremento de energia para os consumidores da região e/ou de estados vizinhos.

PERSPECTIVAS E AÇÕES RELACIONADAS AO FUTURO DO NEGÓCIO

Um importante ponto em relação a implantação do negócio será a possibilidade de criação de um Hub de gás natural, com a instalação do FSRU no Porto de Pecém. Nosso terminal irá gerar a oportunidade para a tão sonhada transição energética justa, fomentando o mercado de GN/GNL da região.

O gás natural não será somente utilizado na Usina Termoelétrica, ele estará disponível para o mercado industrial, em especial para a substituição de outras fontes de energia mais poluentes (como carvão e óleo combustível) melhorando a condição ambiental da região e permitindo um incremento na qualidade de vida das pessoas que trafegam e/ou moram na região.

Fortaleza, 15 de março de 2023.

DocuSigned by:

Ronan Dias

D7659D1730BA449...

Ronan Dias

Diretor Presidente

DocuSigned by:

Paula Barcellos Loureiro

5AD7BBB7A5BC419...

Paula Barcellos Loureiro

Diretora Jurídica

DocuSigned by:

Paulo Alexandre Macedo de Almeida

6AFD7FCCA51F44F...

Paulo Alexandre Macedo de Almeida

Diretor Técnico

DocuSigned by:

Fabiana Davila

D71F8F0BA7FC402...

Fabiana d'Ávila Souza

Diretora Administrativa e Financeira

DocuSigned by:

Guilherme Guimarães

9A261C354AF849D...

Guilherme Guimarães Ribeiro

Diretor de Planejamento

Portocem Geração de Energia S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Balanço patrimonial.....	9
Demonstração do resultado.....	10
Demonstração do resultado abrangente.....	11
Demonstração das mutações no patrimônio líquido.....	12
Demonstração dos fluxos de caixa.....	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	14

Portocem Geração de Energia S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro

(Em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.408	174
Adiantamento à fornecedores		-	11
Despesas antecipadas	5	8.091	278
Impostos a recuperar		5	4
		9.504	467
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Impostos a recuperar		18	9
		18	9
Imobilizado			
Intangível	6	110.481	21.131
		300	-
Total do Ativo		120.303	21.607
Passivo			
Circulante			
Partes relacionadas	7	45.500	-
Fornecedores e outras obrigações	8	27.328	65
Obrigações fiscais e trabalhistas		1.862	12
		74.690	77
Não circulante			
Fornecedores e outras obrigações	8	35.963	-
Adiantamento	9	6.135	6.135
		42.098	6.135
Total do passivo		116.788	6.212
Patrimônio líquido			
Capital social	11.1	37.770	37.013
Prejuízos acumulados		(34.255)	(21.618)
Total do patrimônio líquido		3.515	15.395
Total do Passivo e patrimônio líquido		120.303	21.607

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	12	(12.676)	(2.424)
Resultado operacional		(12.676)	(2.424)
Receitas financeiras		49	14
Despesas financeiras		(10)	(1)
Resultado financeiro, líquido	13	39	13
Prejuízo do exercício		(12.637)	(2.411)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Prejuízo do exercício	(12.637)	(2.411)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	(12.637)	(2.411)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

	Capital social		Prejuízos acumulados	Total
	Subscrito e integralizado	A integralizar		
Em 31 de dezembro de 2020	35.328	(1.026)	(19.207)	15.095
Aumento de capital	3.040	(329)	-	2.711
Prejuízo do exercício	-	-	(2.411)	(2.411)
Em 31 de dezembro de 2021	38.368	(1.355)	(21.618)	15.395
Aumento de capital	757	-	-	757
Prejuízo do exercício	-	-	(12.637)	(12.637)
Em 31 de dezembro de 2022	39.125	(1.355)	(34.255)	3.515

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 (Em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(12.637)	(2.411)
Ajustes de:		
Depreciação	9	-
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Adiantamentos à fornecedores	11	(10)
Impostos a recuperar	(10)	16
Despesas antecipadas	(7.813)	(278)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores e outras obrigações	344	(100)
Obrigações trabalhistas e fiscais	1.850	(249)
Caixa aplicado nas atividades operacionais	(18.246)	(3.032)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(309)	-
Aquisição de intangível	(26.468)	-
Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(26.777)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	757	2.711
Empréstimos	45.500	-
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	46.257	2.711
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	1.234	(321)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	174	495
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.408	174
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	1.234	(321)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

1. Contexto operacional

A Portocem Geração de Energia e Participações S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, regida pela Lei 6.404/76 com alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, constituída no Brasil em 17 de fevereiro de 2017 e registrada na Junta Comercial do Estado do Ceará em 7 de março de 2017. A Companhia é controlada pelo Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, uma plataforma de investimento fundada em 2019 com foco no desenvolvimento, construção e operação de ativos de geração de energia, tendo como acionista final do FIP, a Denham Capital Management LP.

A Companhia é titular dos direitos de um projeto integrado para implantação, operação e comercialização da correspondente energia elétrica de uma usina termelétrica a gás natural o Complexo Portuário Industrial de Pecém, Estado do Ceará, com capacidade instalada de até 1.047 MW, na modalidade de produção independente de energia – PIE, sendo que fazem parte dos direitos do projeto, os projetos de terminal de regaseificação, infraestrutura de quadro de boias, gasoduto, aqueduto e linhas de transmissão, que representa um potencial investimento de aproximadamente R\$ 6,7 bilhões. Ademais, a Companhia é titular de direito à aquisição de expansão do Projeto Portocem, que pode viabilizar o aumento da capacidade de geração de energia elétrica para 2.189 MW.

Em 4 de janeiro de 2019 foi celebrado o “Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças” (“Contrato de Aquisição Original”) Contrato de Aquisição, aditado em 18 de outubro de 2019, por meio do qual os vendedores alienaram a totalidade das ações da Ponte Nova Energia Projetos S.A. (“PNEP”) para a Gávea Geração de Energia e Participações S.A. (“Gávea”).

Foi conferido à Portocem, sucessora da Geração de Energia e Participações S.A. (“Gávea”), o direito de preferência na aquisição dos Direitos da Expansão, que poderia ser exercido uma vez que os Vendedores desenvolvessem um projeto para a Expansão e este estivesse apto a ser cadastrado em um leilão de compra e venda de energia realizado pela ANEEL, e mediante pagamento a ser realizado por MW.

A Companhia foi vencedora do leilão de Reserva de Capacidade de 21 de dezembro de 2021, promovido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, em consonância com o Aviso de Homologação e Adjudicação Leilão n. 11/2021 – ANEEL, publicado no Diário Oficial da União em 18 de abril de 2022.

O projeto permitiu a contratação de Potência Elétrica e de Energia Associada a partir de empreendimentos de geração, novos e existentes, que acrescentarão potência elétrica ao Sistema Interligado Nacional - SIN, realizado no dia 21 de dezembro de 2021, sob as diretrizes da Portaria Normativa MME No. 20/21 (“Leilão de Reserva de Capacidade”), razão pela qual comprometeu-se a iniciar a operação comercial da UTE Portocem I em 01 de julho de 2026.

Em 13 de abril de 2022, foi firmado contrato entre os oito vendedores titulares dos Direitos da Expansão, sendo estes, pessoas físicas, e a Portocem, que comprou os Direitos da Expansão, que significam todos os bens,

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

direitos, estudos, desenhos, projetos, compromissos e contratos relacionados, direta e indiretamente, ao desenvolvimento e implantação da Expansão.

Em 28 de dezembro de 2022 a Companhia celebrou contrato de Uso do Sistema de Distribuição de Gás com a Companhia de Gás do Ceará “CEGÁS”, e tendo como finalidade a geração termoelétrica a partir da utilização do gás natural em condições compatíveis com as regras aplicáveis ao Leilão de Reserva de Capacidade.

1.1 – Continuidade Operacional

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram preparadas no pressuposto da continuidade operacional da Companhia. A Administração da Portocem entende que a Companhia está em fase pré-operacional, e, por este motivo, possui gastos iniciais da constituição de uma Companhia, além dos gastos pelo Projeto de Expansão, permitido pelo leilão de Reserva de Capacidade de 21 de dezembro de 2021, promovido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL (nota explicativa 1).

O passivo circulante da Companhia concentra em torno de 61% de obrigações com partes relacionadas, relativas aos contratos de mútuo com a Breitener Holding e Participações S.A., sendo ambas controladas pela Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, vide NE 7 – Partes Relacionadas, para cumprimento das obrigações relacionados ao Projeto de Expansão.

A Administração concluiu não haver incertezas materiais que coloquem em dúvida a continuidade da Companhia.

1.2. Efeito do novo Coronavírus (COVID-19) nas Demonstrações Financeiras

Desde o início da pandemia, em março de 2021, a Companhia vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos seus efeitos, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais. A extensão dos impactos da COVID-19 dependerá da duração da pandemia, eventuais novas restrições impostas pelos governos.

Nesse cenário, a Companhia vem monitorando os efeitos nos seus negócios e na avaliação das principais estimativas e julgamentos contábeis críticos, bem como em outros saldos com potencial de gerar incertezas e impactos as demonstrações financeiras

Em função da Companhia possuir uma equipe gerencial enxuta totalmente capaz de exercer suas funções remotamente, não houve impacto relevante em seus negócios que pudesse modificar a mensuração de seus ativos e passivos apresentados nas Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e até a data desta publicação.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na nota explicativa 3.

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas considerando o custo histórico como base de mensuração, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo seu valor justo, quando requerido nas normas.

Ativos e passivos são ordenados conforme seu grau de liquidez e exigibilidade e são classificados como circulantes quando for provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 15 de março de 2023.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras da Companhia estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos críticos

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário que a administração se baseie em estimativas e julgamentos para efetuar o registro de certas transações que afetam seus ativos, passivos e despesas, bem como a divulgação de informações em suas demonstrações financeiras.

Para apurar essas estimativas e as respectivas premissas, os diretores da Companhia utilizam as melhores informações disponíveis na data do balanço, revisam continuamente as estimativas e possuem experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros considerados razoáveis para as circunstâncias.

Os ajustes oriundos destas revisões são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas e aplicadas de maneira prospectiva.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais.

A Companhia entende que nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não há estimativas e premissas contábeis críticas.

2.5. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia usa dados verificados do mercado. Informações sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na nota explicativa nº14 – instrumentos financeiros, gestão de riscos e valores justos.

3. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis da Companhia são aplicadas de maneira consistente nos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Os diretores da Companhia consideram que as políticas contábeis descritas abaixo são as mais relevantes para a elaboração de suas demonstrações financeiras.

a) Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia classifica nessa categoria os saldos de caixa, de contas bancárias de livre movimentação e os investimentos de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e cujo vencimento seja inferior a 90 dias a partir da data de contratação.

b) Instrumentos financeiros

b.1) Ativos financeiros

b1.1) Políticas contábeis

A Companhia possui ativos financeiros e a administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégia operacional e controles internos visando assegurar a liquidez, segurança e rentabilidade. Os resultados obtidos com estas operações estão de acordo com o CPC 48 - Instrumentos financeiros e estão resumidas a seguir:

b1.2) Classificação

A Companhia classifica seus ativos e passivos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (por meio do resultado ou por meio de outros resultados abrangentes); e
- Mensurados ao custo amortizado.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Para os ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes.

b1.3) Reconhecimento e desreconhecimento

No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os custos de captação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

b1.4) Mensuração dos ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos de acordo com a categoria de mensuração a seguir:

Custo amortizado - os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado. As perdas por impairment são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.

Valor justo por meio do resultado - os ativos que não atendem os critérios de classificação de custo amortizado ou de valor justo por meio de outros resultados abrangentes, são mensurados ao valor justo por meio do resultado. Eventuais ganhos ou perdas em um investimento em título de dívida que seja subsequentemente mensurado ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos no resultado e apresentados líquidos em outros ganhos/(perdas), no período em que ocorrerem.

b1.5) Classificação e mensuração subsequente

Ativos financeiros são geralmente classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- **Custo amortizado:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- **Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

quanto sua venda, bem como investimentos em instrumento patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e

- Valor justo por meio do resultado: todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

b1.6) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que A Companhia espera receber, descontados a uma taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais. As perdas de crédito esperadas são reconhecidas em duas etapas. Para as exposições de crédito para as quais não houve aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, as perdas de crédito esperadas são provisionadas para perdas de crédito resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada de 12 meses). Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma provisão para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência (uma perda de crédito esperada vitalícia). Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, A Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas em cada data-base, quando aplicável.

b1.7) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do instrumento financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial deste ativo.

b.2) Passivos financeiros

b2.1) Reconhecimento e mensuração inicial

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento e inicialmente mensurado a valor justo. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem ou aumentam esse valor.

b2.2) Classificação e mensuração subsequente

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do exercício.

c) Tributos sobre o lucro

c.1) Tributos correntes

O imposto de renda e a contribuição social estão baseados no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado porque exclui receitas tributáveis ou despesas dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada pela Companhia com base nas alíquotas vigentes no final de cada exercício de relatório.

c.2) Tributos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ("tributos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias, no fim de cada exercício, entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas Demonstrações Financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os tributos diferidos passivos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os tributos diferidos ativos (quando aplicável) são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresente lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

Tributos diferidos ativos e passivos são mensurados pelas alíquotas aplicáveis no exercício em que se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente na data do balanço, ou quando uma nova legislação tiver sido substancialmente aprovada. A mensuração dos tributos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultam da forma pela qual a Companhia espera, na data do balanço, recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos.

d) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

A Companhia detém projeto previamente estruturado para a construção de uma termelétrica, contando inclusive com as licenças necessárias para a execução do projeto. O direito de uso refere-se ao conjunto de licenças necessárias para a operação existir.

As licenças serão amortizadas pelo período do leilão de Reserva de Capacidade (15 anos), vencido em 21 de dezembro de 2021.

e) Impairment de ativos não financeiros

Os ativos são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)).

f) Fornecedores

A rubrica registra valores a pagar, com base em faturas recebidas ou por estimativa, na ausência de documentação pertinente. Eles são, inicialmente, reconhecidos por valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com uso do método da taxa efetiva de juros.

g) Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a companhia, nova jurisprudência, alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise de seus fundamentos.

A Companhia não tem ações de naturezas tributária, cível, ambiental e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como provável ou possível, com base na avaliação de seus assessores legais.

3.1 Novas normas e interpretações

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

(a) Alterações ao IAS 1

Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis). Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação;
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação.

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

(b) Alterações ao IAS 8

Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis) Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada.

Essas alterações na norma não se aplicam à Companhia.

(c) Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2

Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis) Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida.

Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária.

A Companhia está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa e bancos	1.154	40
Aplicações financeiras de curto prazo	254	134
	1.408	174

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, as aplicações financeiras encontram-se em investimentos de renda fixa indexados à taxa de depósito interbancário.

As aplicações financeiras possuem vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, sendo prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, as quais são sujeitas a um risco insignificante de mudança no valor.

As aplicações financeiras são mantidas com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos com outros propósitos.

O rendimento das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2022 foi de 12,76% em fundo de investimento simples e aplicação automática, com a rentabilidade crescente de acordo com o tempo de permanência da aplicação, ambos no banco Itaú.

5. Despesas antecipadas

	2022	2021
Prêmios de seguros a apropriar	8.091	278
	8.901	278

A Companhia mantém cobertura de seguros em montante suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Em 27 de abril de 2022, a Companhia celebrou contrato de seguro com a Fator Seguradora S.A., onde ficou estabelecida garantia de indenização, até o valor fixado na apólice, dos prejuízos e/ou multas resultantes do inadimplemento do tomador, referente às obrigações assumidas na outorga de concessão ou autorização do empreendimento participante do Leilão n. 11/2021-ANEEL, durante a fase de execução das obras de construção ou implantação.

O período de vigência do Seguro é compreendido entre 14 de abril de 2022 até 29 de outubro de 2026, com limite máximo de garantia até o valor de R\$ 211.258.

O prêmio do seguro total foi pago integralmente pela Companhia até 24 de outubro de 2022 e o saldo a apropriar em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 8.091, não havendo comparativo com o exercício de 2021, considerando a data de assinatura do contrato, ocorrida em 2022.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

6. Intangível

	Projetos
Em 31 de dezembro de 2020	21.131
Adições	-
Amortização	-
Em 31 de dezembro de 2021	21.131
Adições	89.350
Amortização	-
Em 31 de dezembro de 2022	110.481

A Companhia detém projeto previamente estruturado para a construção de uma termelétrica, contando inclusive com as licenças necessárias para a execução do projeto. O direito de uso refere-se ao conjunto de licenças necessárias para a operação existir que compreende o Despacho de Registro de Outorga emitido pela ANEEL em 29 de julho de 2017, o termo de compromisso com o Porto do Ceará para manuseio de Gás Natural Liquefeito (GNL) no Porto de Pecém assinado em 31 de agosto de 2017 e o termo de compromisso com o Gás Utilitário do Estado do Ceará-CEGÁS assinado em 9 de julho de 2017.

As licenças serão amortizadas pelo período do leilão de Reserva de Capacidade (15 anos), vencido em 21 de dezembro de 2021 e em processo de homologação por parte da ANEEL, em consonância com o Aviso de Homologação e Adjudicação Leilão n. 11/2021 – ANEEL, publicado no Diário Oficial da União em 18 de abril de 2022, sendo assim, o fluxo de caixa futuro deste contrato será suficiente para suprir o valor recuperável das licenças.

7. Partes Relacionadas

	2022	2021
Contratos de Mútuo	45.500	-
	45.500	-

Durante o exercício de 2022, a Companhia, mutuária, celebrou três contratos de mútuo com a Breitener Holding e Participações S.A., mutuante, no valor total de R\$ 63.644 o qual foi parcialmente recebido pela Companhia nas seguintes datas: 03 de fevereiro, 11 de maio, 16 de maio, 04 de agosto, 05 de setembro, 04 de outubro, 01 de novembro e 02 de dezembro de 2022, sendo a última liberada em 05 de janeiro de 2023 no valor de R\$ 18.144 (Vide NE 17 – Eventos Subsequentes)

Os contratos de mútuo têm vencimento previsto para 31 de dezembro de 2023 e ambos preveem em cláusula contratual a não incidência de juros

Ambas são controladas pela Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e os contratos de mútuo tem o objetivo de a Breitener Holding apoiar a Companhia na primeira etapa da fase

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

de construção da Usina a ser instalada no Pecém, Complexo Industrial e Portuário no estado do Ceará, no Nordeste do Brasil.

8. Fornecedores e outras obrigações

	2022	2021
Fornecedores (nota explicativa 16)	62.935	-
Outras obrigações	356	65
	63.291	65
Passivo circulante	27.328	65
Passivo não circulante	35.963	-

A variação no exercício é oriunda ao Contrato dos Direitos da Expansão (nota explicativa 1), realizado em 13 de abril de 2022, com oito pessoas físicas, em virtude de cláusula no Contrato de Aquisição, a qual estabelecia que o Projeto Original poderia ser expandido, com um aumento da capacidade de geração de energia elétrica acima de 1.047 MW, o qual foi possibilitado pelo Leilão de Reserva de Capacidade em 21 de dezembro de 2021, onde a Companhia foi vencedora.

Diante da obtenção do seguro fiança, o Contrato dos Direitos da Expansão e o Contrato de Aquisição preveem o pagamento de US\$ 7.700.000 e US\$ 8.398.639 referente ao que foram convertidos em moeda nacional pela média entre as cotações da taxa de compra e taxa de venda assim que passaram a ser devidos, conforme contratos.

Os valores devidos em reais serão atualizados pelo IPCA mensal entre a data da conversão e a data do efetivo pagamento.

Adicionalmente, os contratos preveem, ainda, os pagamentos de US\$ 4.122.968 a serem devido no momento da primeira liberação do contrato de empreendimento e US\$ 2.500.000 e US\$ 2.748.645 a serem devidos no momento da entrada da operação do empreendimento.

9. Adiantamento

	2022	2021
Adiantamento	6.135	6.135
	6.135	6.135

Refere-se ao pagamento de concessão de exclusividade com a Shell para fornecimento de 3,9m3/dia gás natural liquefeito (GNL) durante 15 anos. A Companhia passará a apropriar a receita proporcional ao transcorrer do contrato a ser firmado com a Shell.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

10. Provisões para contingências

A Companhia não tem ações de naturezas tributária, cível, ambiental e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como provável ou possível, com base na avaliação de seus assessores legais, sendo assim, não há provisão constituída.

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social subscrito e parcialmente integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$39.125 representado por 39.125 (trinta e nove milhões, cento e vinte e cinco mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (R\$38.368 em 31 de dezembro de 2021, representado por 38.368 (trinta e oito milhões, trezentos e sessenta e oito mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal).

11.2 Aumento de capital em 2022 (valores em reais)

Data da AGE	Quantidade de ações (unidade)	Valor Unitário (Em Reais)	Valor Total (Em Reais)	Controlador que realizou o aumento de capital
20/06/2022	757.035	R\$1	R\$757.035	Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia
Total	757.035	R\$1	R\$757.035	

11.3 Política de distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos da Companhia obedecerá às destinações de seu Estatuto Social e à Lei das Sociedades Anônimas. As destinações do lucro líquido da Companhia são demonstradas a seguir:

- (i) 5% para reserva legal, até atingir 20% (vinte por cento) do capital social subscrito;
- (ii) Constituição para reserva de contingências, se proposto pela Administração e aprovado por Assembleia Geral;
- (iii) Pagamento de dividendo mínimo obrigatório, nos termos do Estatuto Social;
- (iv) Retenção de reserva de lucros com base em orçamento de capital, se proposto pela Administração e aprovado por Assembleia Geral; e
- (v) Saldo de lucro líquido será objeto de distribuição de dividendos conforme proposto pela Administração e deliberação da Assembleia Geral.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

Os acionistas terão direito de receber, em cada exercício, a título de dividendo mínimo obrigatório, 25% (vinte cinco por cento) do saldo do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei das S.A.

Sempre que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar a parcela realizada do lucro líquido do exercício, a Administração poderá propor, e a Assembleia Geral, aprovar destinar o acesso à constituição de reserva de lucros a realizar.

A Assembleia Geral poderá atribuir aos Administradores uma participação dos lucros, observados os limites legais pertinentes.

12. Despesas gerais e administrativas

	2022	2021
Consultorias e assessorias (i)	(5.431)	(804)
Pessoal e encargos sociais (i)	(4.920)	(783)
Seguros (i)	(1.821)	(365)
Ocupações e bens	(48)	(288)
Viagens	(205)	(34)
Impostos e taxas	(101)	(6)
Serviços gerais	(139)	(122)
Depreciação	(9)	-
Manutenção e Reparos	(1)	-
Publicidade	(1)	-
Outros	-	(22)
	(12.676)	(2.424)

- (i) O aumento das despesas gerais e administrativas no exercício de 2022 são provenientes, em sua maioria, pelo acréscimo na folha de pagamento decorrente do aumento do quadro de profissionais e melhoria nos benefícios aos colaboradores, novos serviços de terceiros, como consultoria técnica em engenharia, logística, regulação e meio ambiente e de assessoria em relações institucionais, em função da implantação e desenvolvimento da operação comercial da UTE Portocem I e suas afiliadas até 1 de julho de 2026, além da contratação de novos seguros.

13. Resultado financeiro, líquido

	2022	2021
Rendimentos de aplicação financeira	45	13
Outras	4	1
Receitas financeiras	49	14
Outras despesas financeiras	(10)	(1)
Despesas financeiras	(10)	(1)
Resultado financeiro líquido	39	13

14. Compromissos

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui o compromisso, previsto no Contrato de aquisição do projeto, no valor de US\$ 2.500, equivalente à R\$ 13.043 mil, além de dos previstos no contrato de extensão, nos montantes de US\$ 4.122 mil e o terceiro de US\$2.749 mil, equivalentes em moeda corrente à R\$ 21.510 mil e R\$14.340 mil, respectivamente, na data do balanço. Tais obrigações serão devidas no momento da contratação de financiamento e entrada em operação do empreendimento.

Adicionalmente, em 28 de dezembro de 2022 a Companhia celebrou contrato de Uso do Sistema de Distribuição de Gás com a Companhia de Gás do Ceará “CEGÁS”, considerando a prestação do serviço da contratante desde o ponto de recepção da CEGÁS até o ponto de entrega da CEGÁS na unidade usuária UTE Portocem. O contrato tem como finalidade a geração termoeletrica a partir da utilização do gás natural em condições compatíveis com as regras aplicáveis ao Leilão de Reserva de Capacidade.

Em cláusula contratual, foi estabelecido que, durante a vigência do referido contrato, a capacidade contratada será de 9.500 mil metros cúbicos por dia e a CEGÁS será a única responsável pela operação e manutenção do sistema de distribuição de gás na área de concessão, inclusive das instalações e dutos necessários ao atendimento na unidade usuária UTE Portocem.

15. Instrumentos financeiros, gestão de riscos e valores justos

15.1. Instrumentos financeiros

A Companhia opera instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras e fornecedores.

Ativos e passivos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos de acordo com as práticas contábeis adotadas pela Companhia, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estão descritos a seguir:

Ativos financeiros	Nota	Mensuração	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e bancos		Custo amortizado	1.154	41
Aplicações financeiras		Valor justo por meio do resultado	254	134
Caixa e equivalentes de caixa	4		1.408	175
Passivos financeiros	Nota	Mensuração	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	8	Custo amortizado	62.935	65
Outras Obrigações	8	Custo amortizado	356	-
Partes relacionadas	7	Custo amortizado	45.500	-
Total dos passivos financeiros			108.791	65

Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

15.2. Gestão dos riscos

A Companhia possui em sua estrutura uma área responsável pelo monitoramento de processos de controles, visando assegurar que as normas e procedimentos internos possuam um nível mínimo adequado de segurança aos registros efetuados.

A gestão de riscos é realizada pela tesouraria central da Companhia, segundo as políticas aprovadas pela Administração. A tesouraria identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais. A Administração estabelece princípios, para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e não derivativos e investimentos de excedentes de caixa.

15.3. Riscos resultantes dos instrumentos financeiros

Os principais riscos que a Companhia possui exposição são os seguintes:

15.3.1. Risco de crédito

A Companhia está exposta à possibilidade de não receber os valores que lhe são devidos, relacionados a conta corrente bancária.

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, sendo que a Administração de referidos instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. Os resultados obtidos com estas operações estão de acordo com as práticas adotadas pela Administração da Companhia.

A Companhia não efetua aplicações em caráter especulativo. A Companhia gerencia seus riscos de forma contínua, avaliando se as práticas adotadas na condução das suas atividades estão em linha com as políticas adotadas pela sua Administração. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas vis-à-vis condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

15.3.2. Risco de liquidez

É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre a obtenção de recursos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e manter a um balanço adequado entre a continuidade da disponibilização dos recursos e a flexibilidade de sua obtenção, a Companhia possui contrato de seguro para os riscos atrelados ao segmento e a previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia e monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar um caixa suficiente para atender aos compromissos da Companhia.

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Companhia. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa contratados.

	Menos de 1 ano	Entre 1 e 3 anos	Entre 3 e 5 anos	Acima de 5 anos
31 de dezembro de 2022				
Partes Relacionadas	45.500	-	-	-
Fornecedores e outras obrigações	27.328	35.963	-	-
	72.828	35.963	-	-
31 de dezembro de 2021				
Partes Relacionadas	-	-	-	-
Fornecedores e outras obrigações	65	-	-	-
Total dos passivos	65	-	-	-

15.3.3 Risco cambial

No que se refere ao gerenciamento dos riscos cambiais que busca identificá-los e tratá-los de forma integrada, visando garantir alocação eficiente dos recursos destinados à proteção patrimonial.

O Risco cambial decorre da possibilidade de oscilações de taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela companhia para a aquisição de equipamentos ou serviços e a contratação de instrumentos financeiros. A Companhia avalia permanentemente essas oscilações, procurando renegociar suas dívidas na medida em que essas impactam significativamente seus fluxos financeiros.

15.3.4 Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de contratos de mútuos, apenas com partes relacionadas, sujeitos a taxas fixas estipuladas previamente em contrato. Para gerenciar esse risco, o Grupo mantém o controle e gerenciamento do contrato com fornecedores, relativo ao Direito de Expansão, vide nota explicativa 1, atualizados pelo IPCA, além dos contratos de mútuo com a Breitener Holding e Participações S.A.

15.3.4.1. Sensibilidade à taxa de juros

A Portocem efetuou a análise de sensibilidade para os instrumentos financeiros expostos à variação de taxas de juros e indicadores financeiros, levando em consideração a exposição líquida destes instrumentos financeiros, mantidos em 31 de dezembro de 2022.

A Companhia estima que, em um cenário provável em 31 de dezembro de 2023, a taxa IPCA será de 5,89%. Essa estimativa é baseada no relatório Focus no Banco Central do Brasil de 17 de fevereiro de 2023.

A análise efetuada pela Companhia demonstra a sensibilidade a eventuais possíveis na taxa de juros, após o efeito advindo de uma baixa na taxa de juros de 25% e 50% em relação ao cenário provável:

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

As taxas utilizadas na análise de sensibilidade e seus respectivos cenários, com efeitos de 25% e 50%, são demonstrados a seguir:

Juros	Taxa de Juros	Cenário provável	Cenário 1	Cenário 2
IPCA	5,77%	5,89%	4,42%	2,95%

Taxa	% a.a.	Ativo	Passivo	Exposição Líquida	Cenário Provável*	Cenário 1	Cenário 2
IPCA	5,77%	-	63.291	63.291	3.652	3.728	1.864

(*) A análise de sensibilidade é baseada nas projeções das taxas conforme relatório Focus do Banco Central do Brasil de 17 de fevereiro de 2023.

15.4 Hierarquia do valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 (R1) para instrumentos financeiros mensurados no Balanço Patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, e fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis.

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - Informações, além dos preços cotados, incluídas no nível 1 que são adotadas pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, como derivados dos preços).
- Nível 3 - Inserções para os ativos ou passivos que não são baseadas nos dados adotados pelo mercado (ou seja, inserções não observáveis).

Apresenta-se abaixo a hierarquia dos valores justos dos ativos da Companhia, em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Saldos em 31/12/2022	Nota	Valor Justo	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos					
Aplicações financeiras de liquidez imediata	4	254	-	254	-
		254	-	254	-

Saldos em 31/12/2021	Nota	Valor Justo	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos					
Aplicações financeiras de liquidez imediata	4	134	-	134	-
		134	-	134	-

Portocem Geração de Energia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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

16. Demonstrações dos fluxos de caixa

16.1 Transação que não envolve caixa

O CPC 03 (R2) – Demonstrações dos fluxos de caixa define que as transações de investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa ou equivalentes de caixa devem ser excluídas da demonstração dos fluxos de caixa e divulgadas nas notas explicativas às demonstrações financeiras, de modo que forneçam todas as informações relevantes sobre essas atividades de investimento e de financiamento.

Apresentamos abaixo a demonstração que não envolveu o uso de caixa ou equivalente de caixa, ou seja, que não estão sendo demonstradas nas demonstrações dos fluxos de caixa da Companhia:

Atividades de investimento	2022
Aquisição de direito de extensão - Intangível (nota explicativa 8)	62.935
Total atividades de investimento	62.935

O respectivo valor se refere à obrigação de pagamento aos fornecedores estipulados no contrato de Direito de Expansão, o qual incrementou o intangível da Companhia em 2022, mas seu pagamento efetivo ainda ocorrerá, vide NE 8 – Fornecedores e outras obrigações.

17. Eventos Subsequentes

Contrato de mútuo entre Partes Relacionadas

No exercício de 2022, a Portocem celebrou três contratos de mútuo com a Breitener Holding e Participações S.A., onde a Companhia é a mutuária, no valor total de R\$ 63.644, dos quais R\$ 45.500 foram desembolsados pela mutuante ainda em 2022 e a última parcela do contrato foi liberada em 05 de janeiro de 2023 no valor de R\$ 18.144, conforme previsto em cláusula contratual, vide NE 7 – Partes Relacionadas. Os contratos de mútuo têm o objetivo de a Breitener Holding apoiar a Companhia na primeira etapa da fase de construção da Usina a ser instalada no Pecém, a UTE Portocem I.

Contrato de Engenharia, Gestão e Construção

Em 20 de fevereiro de 2023, a Portocem celebrou contrato “EPC” (“Engineering, Procurement and Construction”) ou Engenharia, Gestão de Compras e Construção com um consórcio formado pela “CONSAG”, CONSAG ENGENHARIA S.A. e CONSAG CS S.A., e pela MITSUBISHI POWER AMERICAS, INC. para a implantação e operação de usina termelétrica a gás, para fornecimento de energia elétrica e energia Associada de usinas de geração novas e existentes, que adicionarão energia elétrica ao Sistema Interligado Nacional. Na data do aviso de autorização para execução da obra, a ser emitido pela Portocem, em 01 de julho de 2023, a Companhia precisará efetuar o primeiro pagamento do *milestone* associada ao aviso e pagamento previsto, totalizando (i) em relação à Mitsubishi Power, pagamento para atingir 20% do Preço do Contrato de Energia Mitsubishi, no valor de US\$ 51.520 mil e (ii) em relação ao CONSAG, pagamento previsto para atingir 18,20% do Preço do Contrato CONSAG, no valor de R\$ 201.388 mil.

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 423A971301F04B4CA7F0227819898734

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: PORTOCEM Relatório de Administração 2022.pdf, PORTOCEMGERACAO22.DEZ.pd...

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 39

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Bruno Monteiro

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

bruno.monteiro@pwc.com

Endereço IP: 134.238.160.130

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Bruno Monteiro

Local: DocuSign

15 de março de 2023 | 19:35

bruno.monteiro@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

15 de março de 2023 | 19:41

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com

Eventos do signatário

Patricio Roche

patricio.roche@pwc.com

Sócio

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Cargo do Signatário: Sócio

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Assinatura

DocuSigned by:

 AA780542972D492...

Adoção de assinatura: Desenhado no dispositivo

Usando endereço IP: 18.231.224.80

Registro de hora e data

Enviado: 15 de março de 2023 | 19:38

Visualizado: 15 de março de 2023 | 19:39

Assinado: 15 de março de 2023 | 19:41

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Bruno Monteiro bruno.monteiro@pwc.com PwC BR Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 15 de março de 2023 19:41 Visualizado: 15 de março de 2023 19:41 Assinado: 15 de março de 2023 19:41
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não disponível através da DocuSign		
Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
----------------------------	-------------------	--------------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
--------------------------------------	---------------	-----------------------------

Envelope enviado	Com hash/criptografado	15 de março de 2023 19:38
Entrega certificada	Segurança verificada	15 de março de 2023 19:39
Assinatura concluída	Segurança verificada	15 de março de 2023 19:41
Concluído	Segurança verificada	15 de março de 2023 19:41

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------