

Termomacaé S.A.

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

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

Termomacaé S.A.

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

Índice

Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias	3
Balanco Patrimonial.....	5
Demonstração do Resultado	6
Demonstração dos Resultados Abrangentes.....	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Demonstração do Valor Adicionado.....	10
Notas Explicativas	11
1. A companhia e suas operações	11
2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias.....	11
3. Sumário das principais práticas contábeis.....	12
4. Contas a receber	12
5. Imobilizado.....	13
6. Partes relacionadas.....	13
7. Tributos	15
8. Compromissos contratuais	16
9. Benefícios concedidos a empregados	17
10. Patrimônio líquido	18
11. Receita de arrendamento	19
12. Custos e Despesas por natureza.....	19
13. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas.....	20
14. Resultado financeiro líquido.....	21
15. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa	21
16. Processos judiciais e contingências	22
17. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	24
18. Eventos Subsequentes	24
19. Correlação entre as notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 e 30 de setembro de 2022	25
Diretoria Executiva	26



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 setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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.

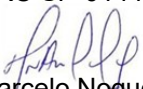
Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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, 14 de novembro 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)

Balanço Patrimonial

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

Ativo	Nota	30.09.2022	31.12.2021	Passivo	Nota	30.09.2022	31.12.2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		1	1	Fornecedores		407	402
Contas a receber, líquidas	4	10.857	12.250	Capital a restituir		170.000	-
Contas a receber - FIDC	4.2	345.935	333.095	Imposto de renda e contribuição social	7.1	2.582	4.141
Imposto de renda e contribuição social	7.1	3.078	7.374	Impostos e contribuições	7.1	409	668
Impostos e contribuições	7.1	2.047	8.425	Dividendos a pagar	10.3	-	13.883
		<u>361.918</u>	<u>361.145</u>	Salários, férias, encargos e participações		7.781	5.947
				Compromissos contratuais	8	445	445
						<u>181.624</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	1.579	7.429	Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.2	20.858	31.260
Imposto de renda e contribuição social	7.1	12.231	-	Plano de pensão	9	3.130	2.824
Impostos e contribuições	7.1	61.651	52.635	Provisão para processos judiciais e administrativos	16.1	22.496	21.107
		<u>75.461</u>	<u>60.064</u>	Compromissos contratuais	8	673	1.035
						<u>51.298</u>	<u>56.226</u>
Imobilizado	5	130.048	152.600	Patrimônio líquido			
		<u>130.048</u>	<u>152.600</u>	Capital social realizado	10.1	275.013	445.013
				Reservas de lucros		56.978	44.570
				Outros resultados abrangentes		2.514	2.514
						<u>334.505</u>	<u>492.097</u>
		<u>567.427</u>	<u>573.809</u>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Termomacacé S.A.

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

Demonstração do Resultado

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

	Nota	2022		2021	
		Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
Receita de arrendamento	11	20.360	61.081	18.498	55.495
Custo do arrendamento	12.1	(7.600)	(22.552)	(7.600)	(22.552)
Lucro bruto		12.760	38.529	10.898	32.943
Receitas (despesas)					
Gerais e administrativas	12.2	(2.014)	(6.623)	(3.746)	(7.926)
Tributárias	12.3	(942)	(3.022)	(242)	(438)
Outras receitas (despesas), líquidas	13	1.043	(355)	(337)	(642)
		(1.913)	(10.000)	(4.325)	(9.006)
Lucro antes do resultado financeiro, participações e impostos		10.847	28.529	6.573	23.937
Resultado financeiro líquido	14	14.136	33.197	3.849	7.471
Receitas financeiras		14.190	31.851	3.707	7.242
Despesas financeiras		-	-	-	(50)
Variações monetárias, líquidas		(54)	1.346	142	279
Lucro antes dos impostos		24.983	61.726	10.422	31.408
Imposto de renda e contribuição social	7.3	(5.023)	(7.671)	(4.147)	(11.108)
Lucro líquido do período		19.960	54.055	6.275	20.300
Lucro básico e diluído por ação (em R\$)	10.4	0,02	0,12	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 setembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2022		2021	
	Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
Lucro líquido do período	19.960	54.055	6.275	20.300
Resultado abrangente total	19.960	54.055	6.275	20.300

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 setembro (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					20.300	20.300	
Saldos em 30 de setembro de 2021	837.635	517	-	-	(372.320)	465.832	
	837.635	517			(372.320)	465.832	
Saldos em 01 de janeiro de 2022	445.013	2.514	2.923	41.647	-	492.097	
Redução de capital	(170.000)	-				(170.000)	
Dividendos adicionais aprovados				(41.647)	-	(41.647)	
Lucro líquido do período					54.055	54.055	
Saldos em 30 de setembro de 2022	275.013	2.514	-	2.923	-	334.505	
	275.013	2.514	-			56.978	334.505

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

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	54.055	20.300
Ajustes para:		
Despesa atuarial de plano de pensão	306	552
Depreciação e amortização	22.552	22.564
Variações monetárias e encargos financeiros	(4.835)	(279)
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	(28.362)	(7.242)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	(10.402)	(3.845)
Provisão para perdas com processos judiciais e administrativos	1.389	592
Redução (Aumento) de ativos		
Contas a receber	1.393	1.163
Depósitos judiciais	6.147	(37)
Aumento (Redução) de passivos		
Fornecedores	5	(719)
Impostos e contribuições	11.853	14.411
Imposto de renda e contribuição social pagos	(13.321)	(6.350)
Outros passivos	1.472	2.493
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	42.252	43.603
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Desinvestimentos (Investimentos) em recebíveis de ativos financeiros	15.522	(43.589)
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimentos	15.522	(43.589)
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	-	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.

Termomacaé S.A.

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

Demonstração do Valor Adicionado

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

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Receitas		
Arrendamento e outras receitas	68.143	61.279
Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(3.604)	(2.895)
Valor adicionado bruto	64.539	58.384
Depreciação e amortização	(22.552)	(22.564)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	41.987	35.820
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras - inclui variação monetária	38.633	7.521
Valor adicionado a distribuir	80.620	43.341
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal e administradores		
Remuneração direta		
Salários	3.355	(1.749)
Participação nos lucros ou resultados	121	-
Prêmio de performance	86	(23)
	3.562	(1.772)
Benefícios		
Plano de aposentadoria e pensão	144	1.869
FGTS	104	1.444
	248	3.313
Tributos		
Federais	17.318	21.449
Municipais	1	1
	17.319	21.450
Instituições financeiras e fornecedores		
Juros, variação cambial e monetária	5.436	50
Acionistas		
Lucros retidos	54.055	20.300
	54.055	20.300
Valor adicionado distribuído	80.620	43.341

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 foi aprovada a transformação societária da Companhia 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 contrato de locação da UTE Termomacaé com a Petrobras é corrigido anualmente pela variação do IPCA e foi elaborado com base em análise efetuada por uma empresa de consultoria externa independente, considerando as condições de mercado e um custo médio ponderado de capital (taxa WACC) de 11% para o locador (Termomacaé).

A Diretoria da Companhia já iniciou as tratativas junto à Petrobras para celebração de aditivo ao contrato existente, conforme previsto no contrato vigente.

1.2. Destaques do período

A Assembleia Geral Extraordinária realizada em 29 de setembro de 2022, aprovou a redução do capital social em função de excessividade nos termos do artigo nº 173 da Lei nº 6.404/76, no montante de R\$ 170.000 a ser restituído ao acionista, após decorrido o prazo de oposição de credores, conforme definido no artigo nº 174 da mesma lei (nota explicativa 10.1).

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

Essas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas com as alterações relevantes ocorridas no período, sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, e consideram as informações, que no entendimento da administração proporcionam uma visão abrangente da posição patrimonial e financeira da companhia e do desempenho de suas operações. Portanto, tais informações contábeis devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas.

Termomacaé S.A.

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

Notas Explicativas

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

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração intermediária, aprovado por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, que incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis nos 11.638/07 e 11.941/09. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da companhia.

A Diretoria Executiva da companhia, em reunião realizada em 14 de novembro de 2022, autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras intermediárias

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>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Recebíveis de contratos com clientes		
Partes relacionadas (nota explicativa 6.1)	10.840	12.249
Terceiros	31	15
	<u>10.871</u>	<u>12.264</u>
Perdas de crédito esperadas (PCE) - Terceiros	(14)	(14)
	<u>10.857</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 setembro de 2022.

4.2. Contas a receber – FIDC

Em 30 de setembro de 2022, o montante de R\$ 345.935 (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)	(22.561)	(22.564)
Baixas - custo	-	(19)	-	(19)
Baixas - depreciação	-	19	-	19
Saldo em 30 de setembro de 2021	4.480	-	155.720	160.200
Custo	4.480	2.158	1.283.654	1.290.292
Depreciação acumulada	-	(2.158)	(1.127.934)	(1.130.092)
Saldo em 30 de setembro de 2021	4.480	-	155.720	160.200
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.480	-	148.120	152.600
Depreciação	-	-	(22.552)	(22.552)
Saldo em 30 de setembro de 2022	4.480	-	125.568	130.048
Custo	4.480	2.158	1.283.654	1.290.292
Depreciação acumulada	-	(2.158)	(1.158.086)	(1.160.244)
Saldo em 30 de setembro de 2022	4.480	-	125.568	130.048
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 termoelétricas 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.

Termomacacé 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	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Tributos sobre o lucro (i)	3.078	7.374	11.403	-	-	-	2.582	-
Programas de regularização de débitos federais (ii)	-	-	828	-	4.141	-	-	4.141
	3.078	7.374	12.231	-	4.141	-	2.582	4.141

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não circulante		Passivo Circulante	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
PIS e COFINS (iii)	2.047	1.910	-	-	-	-
INSS (iv)	-	-	55.291	52.635	-	-
Imposto de renda retido na fonte (v)	-	6.515	6.360	-	-	-
Outros impostos	-	-	-	-	409	668
	2.047	8.425	61.651	52.635	409	668

- (i) Refere-se, basicamente, a créditos relativos 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 setembro de 2022, refere-se ao montante a recolher de IRPJ e CSLL sobre o resultado do período.
- (ii) Em 30 setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o valor de R\$ 4.141, corresponde a imposto de renda e contribuição social sobre o lucro, e refere-se ao saldo 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\$ 2.047 mil registrado no ativo circulante em 30 de setembro 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 termoeletrica. A Companhia estima a utilização da totalidade desses créditos ao longo dos 12 meses subsequentes.
- (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\$ 55.291 (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 a ser homologado pela Receita Federal do Brasil.

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.

Termomacaé S.A.

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

Notas Explicativas

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

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	(1.648)	5.542	(49)	3.845
Em 30 de setembro de 2021	7.239	(23.056)	(1.340)	(17.157)
Em 1º de janeiro de 2022	11.611	(38.833)	(4.038)	(31.260)
Reconhecido no resultado do período	(1.961)	5.608	6.755	10.402
Em 30 de setembro de 2022	9.650	(33.225)	2.717	(20.858)

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-Set/2022	Jan-Set/2021
Lucro antes dos impostos	61.726	31.408
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(20.987)	(10.679)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusões/(Adições) permanentes, líquidas	(1.060)	(3.398)
Exclusões/(Adições) temporárias, líquidas	6.599	(3.451)
Prejuízo Fiscal	7.777	6.420
Imposto de renda e contribuição social	(7.671)	(11.108)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10.402	3.845
Imposto de renda e contribuição social correntes	(18.073)	(14.953)
	(7.671)	(11.108)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	12%	35%

8. Compromissos contratuais

	30.09.2022	31.12.2021
Circulante		
Condicionantes ambientais	445	445
Não circulante		
Condicionantes ambientais	673	1.035
	1.118	1.480

Termomacaé S.A.

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

Notas Explicativas

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

8.1. Condicionantes ambientais – Licença de operação – LO Nº 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 Nº 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 Nº 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 Nº 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 Nº IN033351 expedida pelo INEA em 15/02/2016).

As obrigações existentes relativas à Condicionante Ambiental nº 32, vinculadas à LO, totalizaram R\$ 1.118 em 30 de setembro 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 nº 13, vinculada à operação da UTE Termomacaé, é de responsabilidade da Petrobras.

9. Benefícios concedidos a empregados

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

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Passivo não circulante		
Plano de Pensão Petros 2	3.130	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.

Termomacaé S.A.

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

Notas Explicativas

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

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 período de janeiro a setembro de 2022, a companhia efetuou a provisão de PPP complementar do exercício de 2021, no montante de R\$ 3.549, sendo R\$ 3.463 relacionada aos empregados cedidos, a qual é reembolsada pela sua controladora e R\$ 86 relacionada ao pessoal não cedido. O montante integral de PPP (R\$ 3.719), relacionado ao exercício de 2021, foi liquidado dentro do período.

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 período de janeiro a setembro de 2022, a companhia, fundamentada nas premissas em referência, efetuou provisões de PLR complementar do exercício de 2021, no montante de R\$ 1.019, sendo R\$ 914 relacionada ao complemento da provisão do exercício de 2021 dos empregados cedidos, a qual é reembolsada pela sua controladora e R\$ 105 referente aos empregados não cedidos. O montante integral de PLR (R\$ 1.038), relacionado ao exercício de 2021, foi liquidado em 2022. O montante de provisão referente ao exercício de 2022 totaliza, em 30 de setembro de 2022, R\$ 105.

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social realizado

Em 30 de setembro de 2022 o capital subscrito e integralizado, no valor de R\$ 275.013 (R\$ 445.013 em 31 de dezembro de 2021), está representado por 445.012.824 ações, com valor nominal de R\$ 0,62.

A Assembleia Geral Extraordinária realizada em 29 de setembro de 2022, aprovou a redução do capital social em função de excessividade nos termos do artigo nº 173 da Lei nº 6.404/76, no montante de R\$ 170.000, passando de R\$ 445.013 para R\$ 275.013, sem a respectiva redução da quantidade de ações.

Termomacacé S.A.

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

Notas Explicativas

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

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.

10.3. Remuneração do acionista

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.

No 2º trimestre de 2022, a companhia provisionou a atualização monetária sobre os dividendos propostos de 2021, no total de R\$ 2.244, cujo pagamento foi realizado em 08 de junho de 2022. O montante total pago de dividendos relativos ao exercício de 2021 foi de R\$ 57.774.

10.4. Resultado por ação

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Lucro do período atribuível aos acionistas	54.055	20.300
Quantidade de ações	445.012.824	837.635.422
Lucro básico e diluído por ação (R\$ por ação)	0,12	0,02

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou (prejuízo) do exercício atribuído aos acionistas da companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação.

11. Receita de arrendamento

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Receita bruta de arrendamento	67.307	61.151
Encargos sobre arrendamento	(6.226)	(5.656)
	61.081	55.495

12. Custos e Despesas por natureza

12.1. Custos do arrendamento

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Depreciação e amortização	(22.552)	(22.552)
Total	(22.552)	(22.552)

Termomacaé S.A.

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

Notas Explicativas

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

12.2. Despesas gerais e administrativas

	<u>Jan-Set/2022</u>	<u>Jan-Set/2021</u>
Gastos com pessoal	(3.932)	(5.750)
Compartilhamento de gastos com a controladora (nota explicativa 7)	(2.019)	(2.534)
Depreciação e amortização	-	(12)
Materiais, serviços, fretes, aluguéis e outros	(250)	(143)
Outras	(422)	513
Total	(6.623)	(7.926)

12.3. Despesas tributárias

	<u>Jan-Set/2022</u>	<u>Jan-Set/2021</u>
PIS		
Sobre Receitas financeiras	411	52
Sobre demais receitas	3	2
COFINS		
Sobre Receitas financeiras	2.529	314
Sobre demais receitas	12	9
Outras despesas (receitas) tributárias	67	61
Total	3.022	438

13. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

	<u>Jan-Set/2022</u>	<u>Jan-Set/2021</u>
Resultado com pessoal cedido	522	(82)
Provisão com processos judiciais e administrativos	(1.506)	(779)
Prêmio por performance - PPP (empregados não cedidos)	(86)	-
Participação nos lucros ou resultados - PLR (empregados não cedidos)	(121)	23
Ganho na alienação de ativos	-	71
Recuperação de PIS/COFINS (nota explicativa 16.4)	675	
Outros	161	125
	(355)	(642)

Termomacacé S.A.

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

Notas Explicativas

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

14. Resultado financeiro líquido

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Receitas Financeiras	31.851	7.242
Receita com recebíveis de ativos financeiros (i)	28.362	7.242
Receita de juros sobre depósitos judiciais	3.464	-
Outros	25	-
Despesas Financeiras	-	(50)
Juros de mora	-	(12)
Tarifas bancárias	-	(38)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	1.346	279
Atualização monetária sobre impostos a recuperar (ii)	6.782	140
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	(3.192)	98
Atualização monetária sobre dividendos a pagar	(2.244)	41
Total	33.197	7.471

- (i) Maior receita com recebíveis de ativo financeiro (R\$ 24.609 mil), decorrente, basicamente, da elevação no rendimento do FIDC (8,89% de janeiro a setembro de 2022 e 2,51% de janeiro a setembro de 2021), combinada ao aumento de 15,09% no saldo médio aplicado entre os dois períodos (R\$ 335.596 de janeiro a setembro de 2022 e R\$ 291.602 de janeiro a setembro de 2021).
- (ii) A elevação de R\$ 6.642 decorre, basicamente, da atualização monetária sobre créditos de INSS retido sobre prestação de serviço (nota explicativa 7.1 (iv) e créditos de PIS e COFINS sobre receitas não operacionais (nota explicativa 16.4).

15. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa

	Jan-Set/2022	Jan-Set/2021
Valores pagos durante o período		
Imposto de renda retido na fonte de terceiros	5.193	5.118

Termomacaé Ltda.

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

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

16. Processos judiciais e contingências

16.1. Processos judiciais provisionados

Na preparação das demonstrações financeiras intermediárias do período findo em 30 de setembro 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.

Os valores provisionados são os seguintes:

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Passivo não circulante		
Processos fiscais	20.593	19.893
Processos trabalhistas	1.903	1.214
	<u>22.496</u>	<u>21.107</u>
	<u>Jan-</u>	<u>Jan-</u>
Saldo inicial	21.107	20.370
Adições (Baixas), líquidas	1.389	592
Saldo final	<u>22.496</u>	<u>20.962</u>

16.2. Depósitos judiciais

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

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ativo não circulante		
Trabalhistas	29	64
Fiscais	1.550	7.365
	<u>1.579</u>	<u>7.429</u>

Termomacaé Ltda.

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

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

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

	Jan-	Jan-
Saldo inicial	7.429	7.205
Adição, líquido de reversão	(6.147)	37
Atualização financeira	297	99
	1.579	7.341

A variação no período, decorre basicamente, do recebimento do saldo residual dos depósitos judiciais do processo relativo ao Refis 2013 no montante de R\$ 7.640, já transitado em julgado. Os novos depósitos efetuados no período somam R\$ 1.528.

16.3. Processos judiciais não provisionados

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

Natureza	Estimativa	
	30.09.2022	31.12.2021
Fiscais	69.047	65.874
Trabalhistas	11.425	12.254
	80.472	78.128

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	
	30.09.2022	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 Situação atual: Aguardando realização de diligência determinada pelo CARE	64.584	59.475
2) Processos diversos de natureza fiscal	4.463	6.399
Total de processos de natureza fiscal	69.047	65.874

Descrição dos processos de natureza trabalhista

	Estimativa	
	30.09.2022	31.12.2021
Autores diversos		
1) Processos diversos de natureza trabalhista	11.425	12.254
Total de processos de natureza trabalhista	11.425	12.254

Termomacaé Ltda.

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

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

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

A companhia ajuizou ação contra a União para recuperação dos valores recolhidos 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, com mérito transitado em julgado em 24 de abril de 2009. O pedido de habilitação da compensação dos créditos, requerido junto à Delegacia da Receita Federal, somente teve seu deferimento em 21 de julho de 2021, com previsão de prescrição do direito em setembro de 2022.

De janeiro a setembro de 2022, a Companhia registrou créditos no montante de R\$ 2.095, já compensados, em período anterior ao prazo prescricional definido pelas normas da Receita Federal.

Em 26 de agosto de 2022 a Companhia obteve decisão liminar favorável em 1ª instância, visando garantir a continuidade da compensação dos créditos remanescentes em prazo posterior à previsão normativa da Receita Federal. O reconhecimento desses créditos ocorrerá mediante a eliminação de incertezas quanto à possibilidade de futuras compensações, o que deverá ser determinado na esfera judicial.

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 setembro de 2022. **Eventos Subsequentes**

Em reunião realizada em 17 de outubro de 2022, a Diretoria Executiva propôs o pagamento de dividendos intermediários relativos ao exercício de 2022, no montante de R\$ 32.391. A proposta foi encaminhada para análise do Conselho Fiscal, para que seja posteriormente submetida à aprovação em Assembleia Geral de Acionistas. Caso aprovados, esses dividendos poderão ser imputados aos dividendos mínimos obrigatórios, conforme estatuto social da Companhia. O pagamento deverá ocorrer no quarto trimestre de 2022.

Termomacaé Ltda.

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

Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

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

Títulos das notas explicativas	Número das notas explicativas	
	Anual de 2021	ITR do 3T-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 setembro 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

ALINE DIAS LEONARDI

Diretora Presidente

MARCELO FERREIRA PELEGRINI

Diretor

MARCOS ANTONIO GIBIN DE FREITAS

CONTADOR

CRC-RJ-089868/O-2