

...continuação

CENTRAL EÓLICA SRMN I S.A. | CNPJ nº 29.302.334/0001-00

	Nota	Categoria	Níveis	31/12/2021	31/12/2020	
Ativos financeiros Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	7	Custo amortizado	Nível 2	5.887	28.277	
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	10.603	-	
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	6.397	6.397	
Adiantamento a fornecedores	11	Custo amortizado	Nível 1	2	107	
Não circulante						
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	2.867	832	
Total				25.756	35.613	
Passivos financeiros Circulante						
Fornecedores	14	Custo amortizado	Nível 1	22.922	8.396	
Empréstimos e financiamentos	15	Custo amortizado	Nível 1	10.312	135	
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	26.384	-	
Outras contas a pagar	16	Custo amortizado	Nível 2	-	-	
Não circulante						
Outras contas a pagar	185	-	55	-	-	
Total				152.991	38.234	
Mensuração a valor justo: Valorizados com instrumentos financeiros com as mesmas características no mercado, tiveram o valor de mercado determinado com base no fluxo de caixa descontado, utilizando-se projeções de fluxo de juros disponíveis. O financiamento do BNB não foi marcado a mercado por se tratar de instrumento financeiro com característica exclusiva (sem correspondentes no mercado):						
		Valor Contábil	Valor justo			
Mensurados ao custo						
Moeda nacional				-	-	
Instituição financeira				-	-	
BNB Nível 2				103.344	103.344	
20.2. Risco de mercado: O risco de mercado é apresentado como a possibilidade de perdas monetárias em função das oscilações de variáveis que tenham impacto em preços e taxas negociadas no mercado. Essas flutuações geram impacto a praticamente todos os setores e, portanto, representam fatores de riscos financeiros. Os empréstimos e financiamentos captados pela Companhia apresentados na nota explicativa nº 10, como contraparte o agente Banco do Nordeste (BNE), que também contribui para os instrumentos adquiridos. Considerando que fundamentalmente todos os setores atrelados a essas exposições, em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui risco de mercado associado ao IPCA e ao CDI. A inflação sob controle e a oferta de crédito são fatores de primeira importância na captação com baixo risco de recursos atrelados a esses indexadores. Deve-se considerar que se houver aumento da inflação e a taxa SELIC, poderemos ter um custo maior na realização dessas operações. Considerando que a taxa de mercado (ou custo de oportunidade do capital) é definida por agentes externos, levando em conta o prêmio de risco compatível com as atividades do setor e que, na impossibilidade de buscar outras alternativas ou diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias para suas estimativas, face aos negócios da Companhia e às peculiaridades setoriais, o valor de mercado desta parcela de empréstimos aproxima-se ao seu valor contábil, assim como os demais ativos e passivos financeiros avaliados. Análise de sensibilidade do risco de taxa de juros: A Companhia realizou uma análise em seus instrumentos financeiros, com objetivo de ilustrar sua sensibilidade a mudança em variáveis de mercado, supondo: Cenário I: estabilidade das taxas de juros e os respectivos indexadores anuais apurados na data base 31 de dezembro de 2021 (CDI 4,42% a.a., IPCA 10,06% a.a.); Cenário II: redução / elevação do índice em 25%; Cenário III: redução / elevação do índice em 50%. A projeção dos efeitos decorrentes da aplicação desses cenários no resultado financeiro da Companhia para os próximos 12 meses seria a seguinte:						
Instrumentos		Indexante	Exposição	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Ativo financeiro						
Avaliações financeiras		CDI	4.543	202	252	302
Cauções e depósitos vinculados		CDI	13.470	470	587	705
Passivo financeiro						
Empréstimos e financiamentos		BNB	IPCA+2,33% a.a.	(103.344)	(12.804)	(16.005)
Total				(85.331)	(12.132)	(15.166)
20.3. Risco de liquidez: O risco de liquidez evidencia a capacidade da Companhia em liquidar as obrigações assumidas. Para determinar a capacidade financeira da Companhia em cumprir adequadamente os compromissos assumidos, os instrumentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das demonstrações financeiras, com maior detalhamento sobre os encargos e compromissos da Companhia. As informações apresentadas na nota explicativa nº 15, A Administração da Companhia somente utiliza linhas de créditos e cartões de crédito para alavancagem operacional. Essa assertiva é afirmada quando observamos as características das Companhias exigidos nos contratos de ingresso de recursos. O não cumprimento dos "covenants" impostos nos contratos de empréstimos e financiamentos pode acarretar um desembolso imediato ou vencimento antecipado de uma obrigação com fluxo e periodicidade definidos. A relação dos "covenants" quantitativos por contrato aparecem descritas individualmente na nota explicativa nº 15. Até 31 de dezembro de 2021 todos os "covenants" quantitativos e qualitativos das obrigações contratadas foram atendidos em sua plenitude, exceto a obrigação de manter um saldo mínimo em reservas especiais, motivo pela qual poderá dispensar somente os dividendos monetários das obrigações a seus controladores. Caso o resultado financeiro da Companhia seja insuficiente para a Caixa e equivalente de caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 7) e Cauções e depósitos vinculados (nota explicativa nº 10). A Companhia em 31 de dezembro de 2021 tem em Caixa um montante cuja disponibilidade é imediata. Além do controle de "covenants" atrelado ao risco de liquidez, existem garantias contratadas (nota explicativa nº 21) para as rubricas de Empréstimos e financiamentos. Essas garantias contratadas são o máximo que a Companhia pode ser exigida a liquidar, conforme os termos dos contratos de garantia financeira, caso o valor total garantido seja executado pela contraparte decorrente de falta de pagamento. A tabela a seguir apresenta informações sobre os vencimentos futuros dos passivos projetados. Por se tratar de uma projeção, estes valores diferem dos divulgados na nota explicativa nº 15, respectivamente. As informações na tabela abaixo incluem os fluxos de caixa de principal e juros.						

	Nota	Categoria	Níveis	31/12/2021	31/12/2020	
Ativos financeiros Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	7	Custo amortizado	Nível 2	5.887	28.277	
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	10.603	-	
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	6.397	6.397	
Adiantamento a fornecedores	11	Custo amortizado	Nível 1	2	107	
Não circulante						
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	2.867	832	
Total				25.756	35.613	
Passivos financeiros Circulante						
Fornecedores	14	Custo amortizado	Nível 1	22.922	8.396	
Empréstimos e financiamentos	15	Custo amortizado	Nível 1	10.312	135	
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	26.384	-	
Outras contas a pagar	16	Custo amortizado	Nível 2	-	-	
Não circulante						
Outras contas a pagar	185	-	55	-	-	
Total				152.991	38.234	
Mensuração a valor justo: Valorizados com instrumentos financeiros com as mesmas características no mercado, tiveram o valor de mercado determinado com base no fluxo de caixa descontado, utilizando-se projeções de fluxo de juros disponíveis. O financiamento do BNB não foi marcado a mercado por se tratar de instrumento financeiro com característica exclusiva (sem correspondentes no mercado):						
		Valor Contábil	Valor justo			
Mensurados ao custo						
Moeda nacional				-	-	-
Instituição financeira				-	-	-
BNB Nível 2				103.344	103.344	103.344
20.2. Risco de mercado: O risco de mercado é apresentado como a possibilidade de perdas monetárias em função das oscilações de variáveis que tenham impacto em preços e taxas negociadas no mercado. Essas flutuações geram impacto a praticamente todos os setores e, portanto, representam fatores de riscos financeiros. Os empréstimos e financiamentos captados pela Companhia apresentados na nota explicativa nº 10, como contraparte o agente Banco do Nordeste (BNE), que também contribui para os instrumentos adquiridos. Considerando que fundamentalmente todos os setores atrelados a essas exposições, em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui risco de mercado associado ao IPCA e ao CDI. A inflação sob controle e a oferta de crédito são fatores de primeira importância na captação com baixo risco de recursos atrelados a esses indexadores. Deve-se considerar que se houver aumento da inflação e a taxa SELIC, poderemos ter um custo maior na realização dessas operações. Considerando que a taxa de mercado (ou custo de oportunidade do capital) é definida por agentes externos, levando em conta o prêmio de risco compatível com as atividades do setor e que, na impossibilidade de buscar outras alternativas ou diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias para suas estimativas, face aos negócios da Companhia e às peculiaridades setoriais, o valor de mercado desta parcela de empréstimos aproxima-se ao seu valor contábil, assim como os demais ativos e passivos financeiros avaliados. Análise de sensibilidade do risco de taxa de juros: A Companhia realizou uma análise em seus instrumentos financeiros, com objetivo de ilustrar sua sensibilidade a mudança em variáveis de mercado, supondo: Cenário I: estabilidade das taxas de juros e os respectivos indexadores anuais apurados na data base 31 de dezembro de 2021 (CDI 4,42% a.a., IPCA 10,06% a.a.); Cenário II: redução / elevação do índice em 25%; Cenário III: redução / elevação do índice em 50%. A projeção dos efeitos decorrentes da aplicação desses cenários no resultado financeiro da Companhia para os próximos 12 meses seria a seguinte:						
Instrumentos		Indexante	Exposição	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Ativo financeiro						
Avaliações financeiras		CDI	4.543	202	252	302
Cauções e depósitos vinculados		CDI	13.470	470	587	705
Passivo financeiro						
Empréstimos e financiamentos		BNB	IPCA+2,33% a.a.	(103.344)	(12.804)	(16.005)
Total				(85.331)	(12.132)	(15.166)
20.3. Risco de liquidez: O risco de liquidez evidencia a capacidade da Companhia em liquidar as obrigações assumidas. Para determinar a capacidade financeira da Companhia em cumprir adequadamente os compromissos assumidos, os instrumentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das demonstrações financeiras, com maior detalhamento sobre os encargos e compromissos da Companhia. As informações apresentadas na nota explicativa nº 15, A Administração da Companhia somente utiliza linhas de créditos e cartões de crédito para alavancagem operacional. Essa assertiva é afirmada quando observamos as características das Companhias exigidos nos contratos de ingresso de recursos. O não cumprimento dos "covenants" impostos nos contratos de empréstimos e financiamentos pode acarretar um desembolso imediato ou vencimento antecipado de uma obrigação com fluxo e periodicidade definidos. A relação dos "covenants" quantitativos por contrato aparecem descritas individualmente na nota explicativa nº 15. Até 31 de dezembro de 2021 todos os "covenants" quantitativos e qualitativos das obrigações contratadas foram atendidos em sua plenitude, exceto a obrigação de manter um saldo mínimo em reservas especiais, motivo pela qual poderá dispensar somente os dividendos monetários das obrigações a seus controladores. Caso o resultado financeiro da Companhia seja insuficiente para a Caixa e equivalente de caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 7) e Cauções e depósitos vinculados (nota explicativa nº 10). A Companhia em 31 de dezembro de 2021 tem em Caixa um montante cuja disponibilidade é imediata. Além do controle de "covenants" atrelado ao risco de liquidez, existem garantias contratadas (nota explicativa nº 21) para as rubricas de Empréstimos e financiamentos. Essas garantias contratadas são o máximo que a Companhia pode ser exigida a liquidar, conforme os termos dos contratos de garantia financeira, caso o valor total garantido seja executado pela contraparte decorrente de falta de pagamento. A tabela a seguir apresenta informações sobre os vencimentos futuros dos passivos projetados. Por se tratar de uma projeção, estes valores diferem dos divulgados na nota explicativa nº 15, respectivamente. As informações na tabela abaixo incluem os fluxos de caixa de principal e juros.						

	Nota	Categoria	Níveis	31/12/2021	31/12/2020
Ativos financeiros Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7	Custo amortizado	Nível 2	5.887	28.277
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	10.603	-
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	6.397	6.397
Adiantamento a fornecedores	11	Custo amortizado	Nível 1	2	107
Não circulante					
Cauções e depósitos vinculados	10	Custo amortizado	Nível 1	2.867	832
Total				25.756	35.613
Passivos financeiros Circulante					
Fornecedores	14	Custo amortizado	Nível 1	22.922	8.396
Empréstimos e financiamentos	15	Custo amortizado	Nível 1	10.312	135
Partes relacionadas	9	Custo amortizado	Nível 1	26.384	-
Outras contas a pagar	16	Custo amortizado	Nível 2	-	