DocuSign Envelope ID: 92E47104-5668-43BE-93EC-2BFEE53DB26E

Omega Desenvolvimento S.A.

CNPJ nº 42.385.499/0001-42

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e para o período de 18 de junho (data da constituição) a 31 de dezembro de 2021 - Em milhares de Reais

Relatório da Administração: Senhores acionistas: Atendendo às disposições legais, a Administração submete à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e para o período de 18 de junho (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021. Permanecemos ao inteiro dispor de V. Sas. para quaisquer esclarecimentos que eventualmente possam ser necessários.

A Administração

Balanços Patrimoniais

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Nota**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	23.490	5.631	387.297	259.486
Clientes	6	–	–	11.517	
Outros créditos	7	7.403	23	65.274	1.714
		30.893	**5.654**	**464.088**	**261.200**
Não circulante					
Caixa restrito	5	–	–	13.985	3.000
Outros créditos	7	–	–	373	–
		–	**–**	**14.358**	**3.000**
Investimentos	8	1.388.020	186.804	–	1
Imobilizado	9	108.678	32.231	2.884.604	260.851
Intangível	10	90.800	–	504.191	–
		1.587.498	**219.035**	**3.388.795**	**260.852**
		1.587.498	**219.035**	**3.403.153**	**263.852**
Total do ativo		**1.618.391**	**224.689**	**3.867.241**	**525.052**

Passivo e Patrimônio líquido	**Nota**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante					
Fornecedores	12	4.895	144	85.669	11.389
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	161.673	100.252	1.094.260	126.631
Obrigações trabalhistas e tributárias	13	5.977	11	11.714	3.372
Contas a pagar aquisição empresa	14	57.498	–	57.498	–
Outras obrigações	16	16.527	5.858	27.473	14.459
		246.570	**106.265**	**1.276.614**	**155.851**
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	652.292	643	1.787.981	251.419
Contas a pagar aquisição de empresas	14	110.306	–	193.423	–
		762.598	**643**	**1.981.404**	**251.419**
Total do passivo		**1.009.168**	**106.908**	**3.258.018**	**407.270**
Patrimônio líquido					
Capital social	18	120.163	96.652	120.163	96.652
Adiantamento para futuro aumento de Capital - ("AFAC")		505.000	–	505.000	–
Prejuízo acumulado		(41.258)	(4.208)	(41.258)	(4.208)
Ajuste de avaliação patrimonial		25.318	25.337	25.318	25.338
Total do patrimônio líquido		**609.223**	**117.781**	**609.223**	**117.782**
Total do passivo e patrimônio líquido		**1.618.391**	**224.689**	**3.867.241**	**525.052**

Demonstrações dos Resultados

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Receita operacional líquida	19	–	–	15.183	–
Custos da operação, conservação e compras	20	–	–	(13.051)	–
Lucro bruto		**–**	**–**	**2.132**	**–**
Receitas (despesas) operacionais					
Administrativas, pessoal e gerais	21	(5.146)	(5.921)	(10.934)	(5.878)
Outras receitas (despesas) operacionais	22	(2.496)	5.072	(3.093)	5.069
Resultado de equivalência patrimonial	8	(27.101)	(1.929)	–	(2.809)
		(34.743)	**(2.778)**	**(14.027)**	**(3.618)**
Resultado operacional		**(34.743)**	**(2.778)**	**(11.895)**	**(3.618)**
Receitas financeiras	23	–	123	–	–
Despesas financeiras	23	(5.530)	(1.553)	(27.182)	(378)
Variação cambial	23	3.223	–	3.223	–
		(2.307)	**(1.430)**	**(23.959)**	**(378)**
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		**(37.050)**	**(4.208)**	**(35.854)**	**(3.996)**
Imposto de renda e contribuição social	15	–	–	(1.196)	(212)
Prejuízo do exercício		**(37.050)**	**(4.208)**	**(37.050)**	**(4.208)**

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Prejuízo do exercício	(37.050)	(4.208)	(37.050)	(4.208)
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Resultado abrangente total	**(37.050)**	**(4.208)**	**(37.050)**	**(4.208)**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	AVJ de ações emitidas	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 18 de junho de 2021	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
Transações com acionistas	–	–	–	–	–
Aumento de capital pela troca de ações - reorganização societária	102.647	–	–	–	102.647
Ágio e mais-valia na aquisição de empresas	–	–	25.337	–	25.337
Redução de capital pela baixa de investimento por cisão	(5.995)	–	–	–	(5.995)
Prejuízo do exercício	–	–	–	(4.208)	(4.208)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**96.652**	**–**	**25.337**	**(4.208)**	**117.781**
Transações com acionistas					
Adiantamento para futuro aumento de capital	–	505.000	–	–	505.000
Cessão das debêntures CEA IV para OD4	23.511	–	–	–	23.511
Ágio e mais-valia na aquisição de empresas (OD15)	–	–	(19)	–	(19)
Prejuízo do exercício	–	–	–	(37.050)	(37.050)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**120.163**	**505.000**	**25.318**	**(41.258)**	**609.223**

Demonstrações dos fluxos de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**(37.050)**	**(4.208)**	**(35.854)**	**(3.996)**
Ajustes:				
Resultado de equivalência patrimonial	27.101	1.929	–	2.809
Encargos financeiros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	75.860	1.031	172.790	4.155
Receita financeira de aplicações financeiras	–	–	(38.501)	–
Variação cambial sobre investimento no exterior	(3.223)	–	7.560	–
Baixa de ativo de investimentos	–	(5.078)	–	(5.078)
Ganho/perda na aquisição de investimentos	2.320	–	2.320	–
Outros	911	497	3.872	775
	65.919	**(5.829)**	**112.187**	**(1.335)**
(Aumento) redução nos ativos				
Clientes	–	–	(11.408)	–
Outros créditos	(7.195)	(23)	(61.250)	(598)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	4.751	145	72.456	14.834
Obrigações trabalhistas e tributárias	5.966	11	8.199	2.246
Outras contas a pagar	62.509	5.858	(172.139)	10.174
Caixa proveniente das (aplicado nas) operações	**131.948**	**162**	**(51.955)**	**25.321**
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	(70.423)	–	(80.407)	–
Imposto de renda e contribuição social pagos	–	–	(1.196)	(211)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	**61.525**	**162**	**(133.558)**	**25.110**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição/incorporação, líquido de caixa	23.364	–	23.929	47.690
Aquisição empresa projeto *Goodnigth*	–	–	(179.538)	–
Aquisição de ativo imobilizado e intangíveis	(128.452)	(137)	(2.387.307)	(89.672)
Capitalizações	(118.018)	–	(209.213)	–
AFAC/Integralização de capital em controladas	(1.055.795)	(93.754)	–	–
Aplicações financeiras - caixa restrito	–	–	27.516	(3.000)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	**(1.278.901)**	**(93.891)**	**(2.724.613)**	**(44.982)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos e financiamentos	972.100	100.000	2.776.641	280.000
Custo de captação de empréstimos e financiamentos	(4.330)	(642)	(4.502)	(642)
Pagamento de principal - empréstimos e financiamentos	(261.050	–	(291.050)	–
Aumento de capital	528.512	–	505.000	–
Caixa gerado pelas atividades de financiamentos	**1.235.232**	**99.358**	**2.986.089**	**279.358**
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	**17.859**	**5.631**	**127.918**	**259.486**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**5.631**	**–**	**259.376**	**–**
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**23.490**	**5.631**	**387.297**	**259.486**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

1. Contexto Operacional: A Omega Desenvolvimento S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia tem por objeto social: (a) participação e desenvolvimento, diretamente ou por meio de *joint venture*, consórcio ou qualquer outra sociedade em cujo capital social a Companhia tenha participação, de ativos de energia renovável, incluindo, mas não se limitando a, pequenas centrais hidrelétricas (PCH), parques eólicos (CGE), usinas solares (CGS), e usinas termelétricas movidas a biomassa (UTE), (b) participação em outras sociedades como sócia, acionista ou quotista, no Brasil ou no exterior; e (c) atividades acessórias necessárias ao cumprimento do objeto social da Companhia. As atividades do Grupo, assim como de todas as empresas atuantes no setor, são regulamentadas e fiscalizadas pela ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades do Grupo. Atualmente, a Companhia detém um portfólio de projetos de alta qualidade de fontes solar e eólica, especialmente em regiões do Nordeste brasileiro e no estado do Texas, nos Estados Unidos. Os parques do cluster Assuruá 4 estão em fase final de implantação e com geração da energia auferindo receitas. Os clusters de Assuruá 5 e Goodnight estão em fases de implantação com previsão de entrar em operação no 3° trimestre e no final de 2023 respectivamente. A energia produzida é vendida majoritariamente por meio de contratos de longo prazo, com preços fixos indexados à inflação, seja no ambiente de contratação regulado, através dos leilões promovidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL"), seja no ambiente de contratação livre, em negociação direta com os compradores. Parte da energia produzida é comercializada em contratos de prazo mais curto, através de contratos de preço fixo. Os termos abaixo são utilizados ao longo destas demonstrações financeiras consolidadas de forma abreviada: • ACL - Ambiente de Comercialização Livre; • CCEE - Câmara de Comercialização de Energia Elétrica; • MCP - Mercado de Curto Prazo; • EOL - Central Geradora Eólica. **2. Base de Preparação: 2.1 Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei nº 6.404/76 e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade. **2.2 Base de apresentação:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (ii) valor justo de ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades da Companhia, conforme Orientação Técnica OCPC 07. Dado que a Companhia foi constituída em 18 de junho de 2021 e, como parte da sua reorganização societária, recebeu em 19 de dezembro de 2021 as contribuições dos acionistas, representadas por suas participações em subsidiárias, conforme ata de reunião do Conselho de Administração, as informações comparativas das demonstrações de resultados, do resultado abrangente, do fluxo de caixa correspondem ao período de 19 de dezembro a 31 de dezembro de 2021. A Administração avaliou a capacidade da Companhia e suas subsidiárias em continuar operando normalmente e está convencida de que as empresas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. A Companhia avaliou o Capital Circulante Líquido ("CCL") no montante de R$ 812.526, e em linha com o plano de negócios do Grupo, em janeiro de 2023, a Companhia postergou a dívida de *offshore loan* de US$ 35.000 e US$ 15.000 (totalizando R$ 260.885) inicialmente com vencimento para janeiro de 2023, para agosto de 2024. A Companhia pretende também substituir as debêntures alocadas na companhia Omega Desenvolvimento 4 por um empréstimo de longo prazo realocando assim aproximadamente R$ 600.000 como dívida de longo prazo. Essa substituição ocorrerá durante 2023. Os eventos subsequentes foram avaliados até 31 de março de 2023, data em que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pela Diretoria. **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são mensuradas utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera ("moeda funcional"), que no caso da Omega é o real ("BRL" ou "R$"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de R$, exceto quando indicado de outra forma. **2.4 Consolidação e investimentos:** As demonstrações financeiras consolidadas refletem os ativos, passivos e transações da Controladora e de suas controladas diretas e indiretas ("controladas"). A política contábil para a classificação dos investimentos e sua consolidação está descrita na Nota 88. As controladas, diretas e indiretas, e respectivas atividades agrupadas por unidade geradora de caixa (UGC) são as seguintes:

Controladas diretas e indiretas	**Localização das operações**	**Atividade e UGC**	**% Participação total 2022**	**2021**
Controladas Diretas				
CEA VI - Centrais Elétricas Assuruá VI SPE S.A.	Bahia	Holding	100%	–
NK 173 Empreendimentos e Participações	São Paulo	Holding	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 4 S.A. ("OD4")	Bahia	Holding	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 13 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 14 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 16 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 17 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 19 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 22 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento do Maranhão S.A.	Maranhão	Holding	100%	–
Omega Desenvolvimento Comercializadora Energia Ltda. ("OMDC")	São Paulo	Holding	100%	100%
Controladas Indiretas				
Assuruá 5 Energia S.A. ("Assuruá 5")	Bahia	Holding	100%	100%
Assuruá 5 Holding Energia S.A.	Bahia	Holding	100%	–
CEA IV - Centrais Eólicas Assuruá IV S.A. ("CEA IV")	Bahia	Holding	100%	100%
Delta Energia S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Delta MA Energia S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 2 S.A. ("OD2")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 3 S.A. ("OD3")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 5 S.A. ("OD5")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 6 S.A. ("OD6")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Controladas Diretas				
Omega Digital Renewable Energy LLC	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Controladas Indiretas				
FGE Goodnight I	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
FGE Goodnight I LLC	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
FGE Goodnight II LLC	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
FGE Goodnight LLC	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
FGE Goodnight Wind Project	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Goodnight I Class B Member LLC	Texas (USA)	Holding	100%	–
Goodnight I TE Partners LLC	Texas (USA)	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega US Holding I LLC	Texas (USA)	Holding	100%	–
Omega US Holding II LLC	Texas (USA)	Holding	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 7 S.A. ("OD7")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 8 S.A. ("OD8")	Bahia	Geração de Energia Eólica	100%	100%
Omega Desenvolvimento de Energia 9 S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 10 S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 11 S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 12 S.A.	Maranhão	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Omega Desenvolvimento de Energia 21 S.A.	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	–
Assuruá 5 I Energia S.A. ("Assuruá 5 I")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Assuruá 5 II Energia S.A. ("Assuruá 5 II")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Assuruá 5 III Energia S.A. ("Assuruá 5 III")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Assuruá 5 IV Energia S.A. ("Assuruá 5 IV")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Assuruá 5 V Energia S.A. ("Assuruá 5 V")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%
Assuruá 5 VI Energia S.A. ("Assuruá 5 VI")	Bahia	Desenvolvimento de projetos	100%	100%

2.5 Principais políticas contábeis: A Companhia não adotou antecipadamente quaisquer normas e interpretações que tenham sido emitidas ou alteradas, mas que ainda não estejam em vigor. As políticas contábeis das controladas e *joint venture* são ajustadas, quando aplicável, para assegurar consistência com as políticas adotadas pela Omega. **2.6 Novas normas e interpretações contábeis:** Mantendo o processo permanente de revisão das normas de contabilidade o *International Accounting Standards Board* (IASB) e, consequentemente, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiram novas normas e revisões às normas já existentes. Os principais normativos alterados e/ou emitidos estão demonstrados a seguir: • **Alteração ao IAS 16/CPC 27 - Ativo Imobilizado**: a alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. • **Alteração ao IAS 37/CPC25 - Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes**: esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. • **Alteração ao IFRS 3/CPC 15 - Combinação de Negócios**: substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018. • **Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020**: (i) IFRS 9/CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros. (ii) IFRS 16/CPC 06 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado. (iii) IFRS 1/CPC 37 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais. (iv) IAS 41/CPC 29 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS. As alterações que entraram em vigor em 1 de janeiro de 2022 acima descritas não produziram impactos relevantes nestas demonstrações financeiras consolidadas. Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercícios futuros, a Omega Desenvolvimento está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos. **3. Eventos Especiais Ocorridos Durante o Exercício:** Os eventos especiais ocorridos durante o período são aqueles que, no julgamento da Companhia, impactaram significativamente a posição financeira e patrimonial, seja pela sua natureza ou pelo seu valor significativo. Os eventos especiais identificados são descritos a seguir: **3.1 Reestruturação societária:** Em 01 de agosto de 2022, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária a integralização da totalidade das ações da empresa Assuruá 5 Holding S.A., detidas pela Omega Desenvolvimento S.A., no capital social da Omega Desenvolvimento de Energia 4 S.A. O acervo líquido na data da transferência foi de R$ 188.383, representados por 298.269.600 ações ordinárias. **3.2 Aquisição da parcela remanescente de Assuruá 4 e Assuruá 5 e expansões:** Em 07 de março de 2022, a Companhia divulgou por meio de fato relevante, o acordo vinculante para adquirir a totalidade dos direitos e das obrigações relativos ao complexo Assuruá. Como resultado, a Companhia: (i) aumentou sua participação nos ativos em implantação - Assuruá 4 (211,5MW) e Assuruá 5 (243,6 MW) para 100% considerando as debêntures conversíveis em ações; e (ii) adquiriu 100% dos bens e direitos relativos às expansões eólicas e solares do complexo que, em conjunto podem chegar a 617,6 MW ("CEA VI") em capacidade instalada adicional com potencial direito ao desconto de 50% sobre tarifas de transmissão conforme lei federal nº 14.120. **3.2.1 Aquisição das debêntures de Assuruá 4 e Assuruá 5 e pagamento do prêmio do desenvolvedor:** A operação envolve: (i) aquisição das debêntures conversíveis de emissão de Assuruá 4 e de Assuruá 5 via (a) pagamento em espécie de R$ 57.200 no prazo de 90 dias da aquisição, e (b) incorporação da sociedade que será titular das debêntures remanescentes (Omega Desenvolvimento de Energia 18 S.A. ("OD18")), com a consequente emissão pela Companhia de 14.484.007 novas ações a serem atribuídas aos atuais debenturistas, e (ii) pagamento de duas parcelas de R$ 51.250 em 2022 e 2023, e mais duas parcelas de R$ 3.990 em 2024 e 2025, corrigidas pelo CDI para fazer frente aos prêmios de desenvolvimento. Em 29 de abril de 2022, em Assembleia Geral Extraordinária, foi realizada a incorporação da OD18 pela Companhia, com a consequente extinção da Incorporada e a sua sucessão pela Companhia a título universal, em relação a todos os direitos e obrigações da OD18. O capital social da Companhia foi aumentado no montante de R$ 22.943, com a emissão de 14.484.077 novas ações da Companhia, pelo preço de emissão de R$ 1,5840182560, a serem subscritas pelos controladores da OD18 e integralizadas por meio da versão do patrimônio líquido da OD18 para a Companhia. **3.3 Aquisição CEA VI - Centrais Elétricas Assuruá VI SPE S.A. ("CEA VI"):** Em 07 março de 2022, a Companhia divulgou neste mesmo fato relevante, aquisição dos projetos de expansão do complexo Assuruá no montante de R$ 92.562. A transação não foi considerada uma combinação de negócios, pois a Companhia realizou teste de concentração e concluiu que trata de uma aquisição de ativo intangível, composto por: dados de vento, *layout* dos aerogeradores e rede de transmissão, fator de capacidade, entrada no pedido de outorga e acordos de arrendamento das terras. O efeito contábil foi no montante de R$ 90.800, registrados na rubrica Intangível. O preço da aquisição foi dividido em 2 parcelas, conforme detalhado a seguir:

Item	**R$**
Parcela a ser paga em caixa em 06 de março de 2024	45.302
Parcela a ser paga em caixa em 06 de março de 2025	47.260
Total a ser pago pela aquisição (1)	**92.562**

(1) Os valores registrados serão atualizados pelo CDI até a data do pagamento. **3.4 Aquisição Goodnight:** Em 30 de junho de 2022, a Companhia adquiriu projetos para implantação de um complexo eólico localizado no estado do Texas, EUA, no montante de R$ 408.570 (USD 78.001). A transação não foi considerada uma combinação de negócios, pois a Companhia realizou teste de concentração e concluiu que se trata de uma aquisição de ativo intangível, composto por dados de vento, layout dos aerogeradores e rede de transmissão, estudo técnico de fator de capacidade. O impacto contábil foi um aumento de intangível no montante de R$ 408.570. O preço da aquisição foi dividido em 4 parcelas, conforme detalhado a seguir:

Item	**R$**
Parcela paga em caixa no primeiro semestre de 2022	179.538
Parcela paga em caixa no segundo semestre de 2022	93.917
Parcela a ser paga em caixa em 2023	51.674
Parcela a ser paga em caixa em 2024	83.441
Total a ser pago pela aquisição (1)	**408.570**

(1) Os valores registrados representam os montantes futuros a serem pagos na data de liquidação. **3.5 Exercício de Opção de compra Omega Desenvolvimento do Maranhão S.A. ("ODMA"):** Em 30 de junho de 2022, a Companhia exerceu opção de compra da Omega Desenvolvimento do Maranhão S.A., sendo o exercício de opção correspondente a todos os custos e despesas que a ODMA comprovadamente incorreu até a data do exercício da opção. Como não houve gastos entre a assinatura da opção e seu exercício, não houve atribuição do preço de compra. Como efeito dessa transação, a Companhia reconheceu passivo a descoberto no montante de R$ 2.446 contra uma despesa na rubrica "Outras receitas e despesas operacionais". Os valores contábeis dos ativos e passivos na consolidação inicial estão apresentados a seguir:

Saldos consolidados em 30 de junho de 2022	
Caixa e equivalentes de caixa	42
Outros ativo**s**	507
Imobilizado	(2.653)
Ativos	**(2.104)**
Fornecedores	2
Obrigações trabalhistas e tributárias	4
Outras contas a pagar	335
Passivos	**341**
Total do passivo a descoberto	**2.445**

3.6 Offshore loan: Em junho de 2022, a Omega Digital Renewable Energy contratou offshore loan no montante de US$ 35.000 mil e US$ 15.000 mil, equivalentes, à data do desembolso, a R$182.749 e R$79.713, respectivamente. Sobre os recursos, incidiu juros de 3,70% a.a. Ambas as captações tiveram os vencimentos originalmente pactuados para setembro de 2022, os quais foram postergados para janeiro 2023 e, entre setembro de 2022 e janeiro de 2023, incidiu juros de 6,15% a.a. sobre os montantes contratados. Em janeiro de 2023 os vencimentos foram então postergados para agosto de 2024 e, desde então, incide sobre o saldo devedor juros de 7,50% a.a. As captações serão amortizadas em dólar, em parcela única no vencimento, e os juros serão pagos semestralmente a partir de agosto de 2022. Em agosto de 2022, a Omega Digital Renewable Energy contratou offshore loan no valor de US$100.000, equivalentes, à data da captação, a R$512.470. Sobre o montante captado incide juros de 5,65% a.a. e o pagamento dos juros remuneratórios ocorre semestralmente desde fevereiro de 2023, enquanto a amortização do saldo contratado ocorrerá em agosto de 2024, amortização esta que ocorrerá em dólar. **3.7 Financiamento EUA:** Em 20 de dezembro de 2022, a Companhia divulgou, por meio de fato relevante, celebração do contrato junto a Goldman Sachs Lending Partners LLC, um compromisso de investimento em bases vinculantes para realização de subscrição de participação societária, sob determinadas condições em Goodnight I TE Partners, LLC, sociedade de propósito específico detentora indireta do projeto Goodnight I. O valor total estimado do investimento na modalidade Tax Equity será entre US$ 180 milhões e US$ 200 milhões. Concomitantemente ao investimento na modalidade Tax Equity, uma subsidiária da Companhia celebrou contrato de financiamento com um sindicato de bancos composto por MUFG Bank, Ltd., Sumitomo Mitsui Banking Corporation e Cooperative Rabobank U.A., New York Branch. O valor captado será de aproximadamente US$ 40 milhões. Como parte do contrato, o sindicato dos bancos também concederá um empréstimo-ponte para suportar a construção do projeto até a sua conclusão. Goodnight 1 representa os primeiros 265,5 MW do complexo eólico que poderá atingir uma capacidade instalada de 531 MW até 2023. **3.8 Efeito do Coronavírus nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** O Grupo vem acompanhando o avanço da pandemia do Coronavírus ("Covid-19") e não foi observado, até a data da apresentação destas demonstrações financeiras individuas e consolidadas, nenhum impacto relevante em suas atividades, embora não seja possível prever nesse momento a extensão, severidade e duração dos impactos dessa pandemia. Também foram adotadas medidas de segurança para as unidades administrativas com o objetivo de manter a continuidade das atividades conforme determina o Decreto nº 10.282, de 20 de março de 2020. O Grupo seguirá observando atentamente o desenvolvimento desse assunto, bem como seus eventuais impactos financeiros. **3.9 Reapresentação:** No trimestre findo em 31 de março de 2022, a Companhia reapresentou os saldos comparativos de 31 de dezembro de 2021, referentes a estorno de provisão de compra de ativo imobilizado. Para os projetos Assuruá 4 e 5, em 2020 e 2021, as subsidiárias entenderam ser adequado reconhecer o passivo e o ativo imobilizado correspondentes aos compromissos firmes assumidos para aquisição das turbinas e aerogeradores. No entanto, após avaliação do TSA (Turbine Supply Agreement) a Companhia identificou que estes compromissos não se enquadram nos conceitos de obrigação presente, de acordo com o CPC 25 (IAS 37), resultando no ajuste indicado abaixo. Os efeitos nas rubricas reapresentadas nas demonstrações financeiras apresentadas para fins comparativos estão apresentadas a seguir:

			Consolidado
			31 de dezembro de 2021
	Anteriormente apresentado	**Ajuste**	**Reapresentado**
Caixa e equivalente de caixa	259.486	–	259.486
Outros créditos	1.714	–	1.714
Circulante	**261.200**	**–**	**261.200**
Caixa restrito	3.000	–	3.000
	3.000	**–**	**3.000**
Investimento	1	–	1
Imobilizado	1.063.211	(802.360)	**260.851**
	1.063.212	**(802.360)**	**260.852**
Não circulante	**1.066.212**	**(802.360)**	**260.852**
Total do ativo	**1.327.412**	**(802.360)**	**525.052**
Fornecedores	813.750	(802.360)	11.390
Outros passivos circulantes	144.462	–	144.462
Circulante	**958.212**	**(802.360)**	**155.852**
Outros passivos não circulantes	251.419	–	251.419
Não circulante	**251.419**	**–**	**251.419**
Total do passivo	**1.209.631**	**(802.360)**	**407.271**
Total do patrimônio líquido	**117.781**	**–**	**117.781**
Total do passivo e patrimônio líquido	**1.327.412**	**(802.360)**	**525.052**

Não houve efeito na demonstração do resultado, resultado abrangente, fluxo de caixa das informações comparativas do período de 31 de dezembro de 2021. **4. Eventos Subsequentes:** 26.1 Captação dívida - BNB: Entre os dias 02 e 04 de janeiro de 2023, o Banco do Nordeste do Brasil (BNB) concluiu o terceiro desembolso relacionado aos contratos de financiamento das SPEs do projeto Assuruá 4 (OD 5, OD 6, OD7 e OD8) no valor de R$ 130.023. Os recursos captados pelas SPEs serão amortizados a partir de agosto de 2023, mensalmente, de forma customizada e sobre eles incidem juros de IPCA + 2,04% a.a. (considerado o bônus de adimplência). Os juros serão pagos trimestralmente no período de carência e mensalmente a partir do início das amortizações. 26.2 Postergação de dívida - *Offshore loan:* Em janeiro de 2023, os vencimentos dos instrumentos de offshore loan (US$ 35.000 e US$ 15.000), contratados pela Omega Digital Renewable Energy, foram então postergados para agosto de 2024 e, desde então, incide sobre o saldo devedor juros de 7,50% a.a. As captações serão amortizadas em dólar, em parcela única no vencimento, e os juros serão pagos semestralmente a partir de agosto de 2022. 26.3 Construction loan - Goodnight I: No dia 15 de março de 2023, o pool de bancos formado por Mitsubishi UFJ Financial Group (MUFG), Sumitomo Mitsui Banking Corporation e Rabobank concluiu o primeiro desembolso relacionado ao contrato de financiamento do projeto Goodnight I (Construction loan) no valor de USD 22.770. Os recursos captados pela Goodnight I Class B Member e sobre eles incidem juros de Secured Overnight Financing Rate (SOFR) + 1,25% a.a. Os juros serão pagos mensalmente e trimestralmente a partir do início das amortizações.

Diretoria Estatutária

Andrea Sztajn **Alexandre Tadao Amoroso Suguita** **Gustavo Barros Mattos**

Contador

Wiliam Franco de Oliveira - CRC 1SP256533/O-3

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas: **Omega Desenvolvimento S.A. - 1. Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Omega Desenvolvimento 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 ca