

Demonstrações Financeiras

Intermediárias Sobral I Solar Energia

SPE S.A.

30 de junho de 2023

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras

intermediárias 30 de junho de 2023

Índice

Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias	1
Demonstrações financeiras intermediárias:	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	8



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 sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias

Aos Administradores e Acionistas da
Sobral I Solar Energia SPE S.A.
Rio de Janeiro – Rio de Janeiro

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da Sobral I Solar Energia SPE S.A. (“Companhia”) em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das demonstrações financeiras intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os requerimentos do 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 sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações para os períodos de três e seis meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os requerimentos do CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 04 de agosto de 2023

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

Bernardo Moreira Peixoto Neto
Contador CRC RJ-064887/O-8

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Balanço patrimonial

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

	Notas	30/06/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	6.598	4.349
Contas a receber	4	2.544	2.544
Impostos a recuperar	9	175	194
Despesas antecipadas		290	993
Garantias e retenções contratuais debêntures	5	12.204	13.537
Total do ativo circulante		21.811	21.618
Não circulante			
Imobilizado líquido	6	140.149	142.720
Total do ativo não circulante		140.149	142.720
Total do ativo		161.960	164.338
	Notas	30/06/2023	31/12/2022
Passivo			
Circulante			
Debêntures	7	9.494	8.789
Fornecedores	8	571	573
Partes relacionadas	10	31	1.111
Outras contas a pagar	4	79	239
Impostos a recolher	9	697	537
Total do passivo circulante		10.872	11.249
Não circulante			
Debêntures	7	111.308	112.219
Provisão para desmontagem da central solar	6	1.567	1.488
Conta corrente com partes relacionadas	10	155	155
Total do passivo não circulante		113.030	113.862
Total do passivo		123.902	125.111
Patrimônio líquido			
Capital social	11	58.437	58.437
Prejuízos acumulados		(20.379)	(19.210)
Total do patrimônio líquido		38.058	39.227
Total do passivo e do patrimônio líquido		161.960	164.338

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

	Notas	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita operacional líquida	12	7.344	14.689	6.672	13.344
Custo dos Serviços	13	(2.420)	(4.734)	(2.206)	(4.406)
Lucro Bruto		4.924	9.955	4.466	8.938
Despesas gerais e administrativas	14	(644)	(1.218)	(691)	(1.219)
Despesas tributárias	14	(31)	(62)	(27)	(57)
Outras despesas/receitas operacionais	14	-	(9)	40	57
Despesas operacionais		(675)	(1.289)	(678)	(1.219)
Lucro operacional		4.249	8.666	3.788	7.719
Despesas financeiras	15	(4.290)	(9.681)	(6.790)	(12.613)
Receitas financeiras	15	241	460	32	56
Resultado financeiro, líquido		(4.049)	(9.221)	(6.758)	(12.557)
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		200	(555)	(2.970)	(4.838)
Imposto de renda e contribuição social	16	(311)	(614)	(223)	(440)
Prejuízo do período		(111)	(1.169)	(3.193)	(5.278)
Prejuízo básico e diluído por ação (em reais)		(0,00)	(0,02)	(0,05)	(0,09)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

	<u>01/04/2023 a</u> <u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/06/2023</u>	<u>01/04/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>
Prejuízo do período	(111)	(1.169)	(3.193)	(5.278)
Resultado total	(111)	(1.169)	(3.193)	(5.278)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	58.437	(15.373)	43.064
Prejuízo do exercício	-	(5.278)	(5.278)
Saldos em 30 de junho de 2022	58.437	(20.651)	37.786
Saldos em 1º de janeiro de 2023	58.437	(19.210)	39.227
Prejuízo do exercício	-	(1.169)	(1.169)
Saldos em 30 de junho de 2023	58.437	(20.379)	38.058

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2022 à 30/06/2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Prejuízo do período antes do imposto de renda e contribuição social	(555)	(4.838)
Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:		
Depreciação	3.004	2.955
Juros sobre debêntures	4.945	5.097
Atualização monetária sobre debêntures	4.127	6.931
Amortização custos de captação de debêntures	357	362
Despesa financeira com provisão para desmontagem	79	103
	11.957	10.610
Contas a receber de clientes	-	2.276
Garantias e retenções contratuais	1.334	(509)
Impostos a recuperar	19	-
Despesas antecipadas	703	406
Outros ativos circulantes	-	14
Fornecedores	4	(435)
Impostos a recolher	160	(163)
Partes relacionadas	(1.086)	7
Outras contas a pagar	(160)	-
Caixa proveniente das operações	12.931	12.206
Juros pagos debêntures	(4.946)	(5.166)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(614)	(440)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	7.371	6.600
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no imobilizado	(433)	(10)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(433)	(10)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento principal debenture	(4.689)	(4.256)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(4.689)	(4.256)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa no período	2.249	2.334
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.349	3.313
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	6.598	5.647
Aumento de caixa e equivalente de caixa	2.249	2.334

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

1. Contexto operacional

A Sobral I Solar Energia SPE S.A., doravante denominada “Companhia” ou “Sobral”, de capital fechado, constituída no dia 5 de janeiro de 2016 e sediada atualmente no município do Rio de Janeiro, com filial localizada em São João do Piauí, tem por atividade preponderante a geração de energia elétrica, o que inclui a prática dos seguintes atos:

- (a) Geração de energia elétrica a partir de fonte solar fotovoltaica denominado Sobral I, localizado no município de São João do Piauí, Estado do Piauí, Brasil; e
- (b) Prestação de serviços de assessoria e consultoria para o desenvolvimento do projeto descrito no item acima.

A Sobral I Solar Energia SPE S.A. recebeu autorização para estabelecer-se como produtor independente de energia elétrica, mediante a implantação e exploração da Central Geradora Fotovoltaica ("Planta"), por meio da Portaria nº 73 de 8 de março de 2016, tendo vigência pelo prazo de 35 (trinta e cinco) anos, contados a partir de sua publicação.

A Companhia foi uma das vencedoras do leilão no 08/2015-ANEEL (1º LER/2015), destinado à contratação de energia elétrica de reserva, com um preço de venda fixado em R\$ 302,50/MWh. A autorização para o início da geração de energia elétrica ocorreu em 1º de agosto de 2017, conforme Portaria MME nº 69/2015. Atualmente, conforme Relatórios de Energia de Reserva, o preço de venda é de R\$ 446,23/MWh. Conforme estabelece o Contrato de Energia de Reserva ("CER"), a definição do novo preço do MWh ocorreu após a definição do IPCA de julho de 2022, já que o preço sofre atualização anual, sempre em agosto.

A energia elétrica negociada neste leilão é objeto de CER, na modalidade "quantidade de energia", com prazo de suprimento de 20 (vinte) anos.

A Central Geradora Fotovoltaica conta com 30.000 kW de capacidade e instalada e 7.800 kW médios de garantia física de energia, constituída por trinta Unidades Geradoras de 1.000 kW.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

2.1. Bases para preparação das demonstrações financeiras intermediárias

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, aprovadas por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, que incorporaram mudanças introduzidas por intermédio das Leis 11.638/07 e 11.941/09 e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Administração da Companhia autorizou a conclusão das demonstrações financeiras intermediárias em 04 de agosto de 2023.

2.2. Políticas contábeis

Nas demonstrações financeiras intermediárias, as políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente as práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2022. Por isso, essas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não estão sendo apresentadas neste relatório trimestral as seguintes notas explicativas:

- Estimativas e julgamentos contábeis críticos.

E estão sendo apresentadas de forma resumida:

- Resumo das principais políticas contábeis

As estimativas e julgamentos são os mesmos adotados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e não ocorreram alterações.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	239	251
Aplicações financeiras	6.359	4.098
	6.598	4.349

(*) Estão representadas por aplicações em Certificados de Depósitos Bancário (CDB), com remuneração fixada em 99% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) para os dois períodos. Os prazos para resgate são imediatos, com incidência de IRRF. Tais aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sem risco de variações significativas de flutuação em função da taxa de juros. Essas operações têm vencimentos inferiores a três meses da data de contratação e possuem compromisso de recompra pelo emissor.

4. Contas a receber

	30/06/2023	31/12/2022
Clientes nacionais	-	-
Clientes estrangeiros	4	4
Notas fiscais pendentes de emitir (*)	2.540	2.541
	2.544	2.544

	30/06/2023	31/12/2022
Passivo		
Retenções clientes (**)	79	239
	79	239

(*) Saldo composto de valores relativos à venda de energia já entregue e ainda não faturada. Todos os meses a provisão é estornada e o faturamento é emitido.

(**) Valor composto da apuração anual do saldo negativo decorrente da diferença entre o montante contratado e o montante de energia entregue pelo gerador no ano anterior ao ano corrente. Seu valor será ressarcido ao cliente em 12 parcelas mensais sendo este descontado dos valores a receber da Receita Fixa do contrato. Em 30 de junho de 2023 já havia sido realizado o ressarcimento de 9 parcelas restando 3, as quais serão finalizadas até 30 de setembro de 2023.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Detalhe do prazo do contas a receber:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

5. Garantias e retenções contratuais debêntures

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Garantia - Juros debêntures	9.672	11.943
Retenção - Juros debêntures	2.532	1.594
	<u>12.204</u>	<u>13.537</u>

O saldo de R\$ 12.204 em 30 de junho de 2023 (R\$ 13.537 em 2022) está composto por movimentações bancárias em duas contas *escrow* que contém parte das garantias constituídas na emissão das debêntures. Parte dos recursos recebidos são transferidos para essas contas para suportar o próximo compromisso de amortização das debêntures.

A conta denominada “Retenção” foi constituída para acúmulo gradual mensal de 1/6 (um sexto) pagamento semestral da próxima parcela de amortização do principal e dos acessórios da dívida decorrente da escritura de emissão de debêntures.

A conta “garantia” também deverá conter um saldo mínimo em garantia do pagamento da próxima parcela de amortização do principal e dos acessórios da dívida e eventual depósito de recursos necessários para que o cálculo do ICSD (Índice de Cobertura do Serviço) atinja os níveis exigidos.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

6. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações do período de 30/06/2023

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem (*)	Instalações	Estoque para imobilizado	Total
Saldo inicial 31/12/2022	141.472	1.081	16	151	142.720
Adições	433	-	-	-	433
Depreciação	(2.973)	(30)	(1)	-	(3.004)
Saldo em 30/06/2023	138.932	1.051	15	151	140.149
Custo total	177.198	1.201	29	151	178.579
Depreciação total	(38.266)	(150)	(14)	-	(38.430)
Saldo em 30/06/2023	138.932	1.051	15	151	140.149
Vida útil em anos	30	30	10	5	

b) Movimentações dos custos e depreciações do exercício de 2022

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem (*)	Instalações	Estoque para imobilizado	Total
Saldo inicial 31/12/2021	146.642	2.158	19	151	148.970
Adições	693	-	-	-	693
Remensuração	-	(999)	-	-	(999)
Depreciação	(5.863)	(78)	(3)	-	(5.944)
Saldo em 31/12/2022	141.472	1.081	16	151	142.720
Custo total	176.765	1.201	29	151	178.146
Depreciação total	(35.293)	(120)	(13)	-	(35.426)
Saldo em 31/12/2022	141.472	1.081	16	151	142.720
Vida útil em anos	30	30	10	5	

Em 30 de setembro de 2021 foi registrada provisão para desmontagem da Central Geradora Fotovoltaica que se encontra em operação, a qual possui vida útil estimada de 30 anos, tendo como contrapartida o passivo em função das obrigações assumidas.

Em outubro de 2022 a administração reavaliou as premissas de taxa de inflação e taxa de desconto aplicadas estimativa da provisão para desmontagem e identificou a necessidade de remensuração dos cálculos de forma prospectiva, apresentando assim um efeito no valor presente de R\$ 999 em 31

de dezembro de 2022. A taxa de desconto utilizada para o recálculo é de 10,40% (8,951% em 2021) e o IPCA projetado a valor futuro é de 3,70% (4,58% em 2021). Com relação à vida útil, se mantém em 30 anos.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Movimentação da provisão de desmontagem:

Saldo em 31/12/2021	2.296
Remensuração	(999)
Atualização dos juros	191
Saldo em 31/12/2022	1.488
Atualização dos juros	79
Saldo em 30/06/2023	1.567

7. Debêntures

Títulos de Dívida - Debêntures

	30/06/2023	31/12/2022
Debêntures a curto prazo - principal	9.777	9.081
Juros a pagar sobre debentures	416	418
Custos a amortizar - Títulos de dívida	(699)	(710)
Valor líquido	9.494	8.789
Debentures a longo prazo - principal	115.430	116.689
Custos a amortizar - Títulos de dívida	(4.122)	(4.470)
Valor líquido	111.308	112.219

(*) Os custos indicados são compostos basicamente de despesas de registro de contratos de emissão, serviços de advogados, estudos de viabilidade, taxas e comissões de emissão.

Em 06 de agosto de 2018, o conselho de Administração da Companhia aprovou a estruturação da 1ª emissão de debênture da Companhia, objetivando captar recursos para financiamento. Os recursos a serem captados por meio de emissão das debêntures serão integralmente utilizados para reembolso de gastos, despesas ou dívidas relacionadas ao projeto.

A Sobral emitiu, em 15 de setembro de 2018, debêntures não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, com valor nominal unitário de R\$1.000, perfazendo um total de R\$135.000 o processo de emissão destas debêntures foi concluído em 19 de outubro de 2018 quando houve a liquidação financeira desta emissão e os recursos captados foram disponibilizados à Companhia.

A emissão foi realizada por meio de uma oferta com esforços restritos.

As debêntures serão amortizadas em 31 (trinta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, sendo a primeira parcela devida em 15 de dezembro de 2018 e a última na data de vencimento das debêntures, em 15 de dezembro de 2033. O valor das debêntures será atualizado monetariamente pela variação acumulada do IPCA, apurado e divulgado mensalmente pelo IBGE, desde a primeira data de integralização até a data do efetivo pagamento, sobre o saldo atualizado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a uma taxa de 7,8907% ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

As debêntures possuem como garantias a alienação fiduciária de máquinas e equipamentos, em conjunto com a alienação fiduciária de ações e a cessão fiduciária de direitos creditórios.

As debêntures possuem cláusulas restritivas que em geral requerem a manutenção de certos índices financeiros em determinados níveis. O descumprimento desses níveis pode implicar vencimento antecipado das dívidas. Em 30 de junho de 2023, as exigências contratuais foram cumpridas.

Mapa de movimentação das debêntures

Mapa de movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2021	121.491
Juros pagos	(10.184)
Juros sobre as debêntures	10.142
Atualização monetária sobre as debêntures	7.355
Pagamento principal	(8.527)
Amortização custos de captação das debêntures	731
Saldo em 31 de dezembro de 2022	121.008
Juros pagos	(4.946)
Juros sobre as debêntures	4.945
Atualização monetária sobre as debêntures	4.127
Pagamento principal	(4.689)
Amortização custos de captação das debêntures	357
Saldo em 30 de junho de 2023	120.802

8. Fornecedores

	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores	366	378
Provisões	205	195
	571	573

O valor de contas a pagar a fornecedores não possui incidência de juros. O saldo de março de 2023 e de dezembro de 2022 relativo às provisões, se compõe de provisões para despesas com aluguel de terrenos, serviços de advogados e contabilidade.

9. Impostos a recuperar e a recolher

	30/06/2023	31/12/2022
IRRF a compensar (a)	77	96
Outros tributos a recuperar	98	98
Impostos a Recupera	175	194
	30/06/2023	31/12/2022

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	279	186
IRPJ/CSLL	285	265
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	58	58
ICMS	17	-
Impostos s/ Importação de Serviços	1	1
INSS Retido	57	27
	697	537

- (a) O saldo está basicamente composto pela retenção aplicada no faturamento da penalização ao EPCista em função da entrega tardia da central solar. Minoritariamente se refere a IRRF sobre rendimentos de aplicação financeira.

10. Partes relacionadas

Detalhe relativo aos saldos de contas a pagar e contas a receber com partes relacionadas:

	Ativo Circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Receitas	Custos	Despesas
Acionistas:						
Global Power Generation, S.A. (a)	-	-	155	-	-	-
Vinculadas:						
PV Hardware Solutions, S.L. (b)	-	-	-	-	(15)	-
Naturgy Energy Group (b)	4	6	-	-	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (c)	-	25	-	-	(97)	-
Naturgy Commodities Trading, S.A (d)	-	-	-	-	-	-
Em 30 de junho de 2023	4	31	155	-	(112)	-
Em 30 de junho de 2022	-	24	155	59	(76)	-
Em 31 de dezembro de 2022	-	1.111	155	59	(138)	-

(a) O saldo se refere à uma conta corrente entre empresas derivada de valores remanescentes da 4ª ampliação decapital.

(b) Os custos se referem à manutenção da planta solar.

(c) Valores relativos ao custo do supervisor da planta solar assumido diretamente pela Gás Natural do Brasil e faturado à Companhia.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro 2022 não houve atribuição de pagamentos realizados pela Companhia aos seus administradores, uma vez que os mesmos recebem um salário unificado, pago pela Matriz e outras empresas do mesmo grupo econômico.

11. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é de R\$58.437 e está representado por 58.437.422 ações ordinárias, todas nominativas, com valor nominal de 1 real. A Composição acionária da Companhia em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é resumida a seguir:

	30/06/2023 e 31/12/2022	
	Quantidade de ações	%
PVH Brasil Projetos Renováveis Ltda.	8.766	15%
Global Power Generation, S.A.	49.671	85%
	58.437	100%

12. Receita operacional líquida

A composição das receitas é a seguinte:

	30/06/2023	30/06/2022
Receita de venda de energia	15.245	13.850
Impostos incidentes sobre vendas e descontos (*)	(556)	(506)
	14.689	13.344

(*) PIS (0,65%) e COFINS (3%).

13. Custo dos serviços

	30/06/2023	30/06/2022
Energia elétrica	(12)	(11)
Aluguéis de terrenos	(76)	(69)
Depreciação	(3.004)	(2.955)
Operação e manutenção	(956)	(798)
Acesso ao sistema de distribuição	(577)	(533)
Serviços corporativos	(109)	(40)
	(4.734)	(4.406)

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

14. Despesas operacionais

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Impostos e taxas	(62)	(57)
Serviços de terceiros	(613)	(618)
Seguros	(443)	(456)
Projetos Sociais	(162)	-
Outras despesas	(9)	(145)
	<u>(1.289)</u>	<u>(1.276)</u>

15. Despesas e receitas financeiras

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Imposto sobre operações financeiras	(4)	(5)
Despesas bancárias	(48)	(58)
Juros sobre debentures	(4.944)	(5.097)
Custo amortizado debentures	(376)	(362)
Atualização IPCA debentures	(4.127)	(6.931)
Despesa provisão desmontagem	(79)	(103)
Outras despesas	(103)	(56)
Variacao cambial passiva	-	(1)
Despesas financeiras	<u>(9.681)</u>	<u>(12.613)</u>
Receita de aplicações financeiras	455	53
Variação cambial	-	3
Outras receitas	5	-
Receitas financeiras	<u>460</u>	<u>56</u>

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

16. Imposto de renda e contribuição social

Na tabela a seguir detalhamos a despesa de IRPJ e CSLL calculada pelo regime de lucro presumido:

	30/06/2023	30/06/2022
Receita de Venda de Energia	15.246	13.850
Receita de Prestação de Serviço	-	59
Percentual de Presunção 8%	1.220	1.108
Percentual de Presunção 32%	-	19
Receitas financeiras	459	56
Base de Cálculo	1.679	1.183
Imposto de Renda - 15%	252	178
Adicional - 10%	156	106
TOTAL Imposto de renda	408	284
Receita de Venda de Energia	15.246	13.850
Receita de Prestação de Serviço	-	59
Percentual de Presunção 12%	1.830	1.662
Percentual de Presunção 32%	-	19
Receitas financeiras	459	56
Base de Cálculo	2.289	1.737
Contribuição Social - 9%	206	156
TOTAL Contribuição Social - 9%	206	156
TOTAL Imposto de renda	408	284
TOTAL Contribuição social	206	156

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro 2022 não houve atribuição de pagamentos realizados pela Companhia aos seus administradores, uma vez que os mesmos recebem um salário unificado, pago pela Matriz e outras empresas do mesmo grupo econômico.

17. Seguros

A política da Empresa inclui a manutenção de cobertura de seguros para todos os ativos e responsabilidades de valores relevantes de alto risco, de acordo com o julgamento da Administração. As premissas de riscos adotadas, dadas à sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações intermediárias, consequentemente, não foram revisadas por nossos auditores independentes.

Os limites máximos de indenização para os principais ativos, responsabilidades ou interesses cobertos por seguros e os respectivos montantes são demonstrados a seguir:

Cobertura: Risco de Operações	Limite R\$ (mil)	Franquia R\$ (mil)	Prêmio R\$ (mil)
Prazo 29/10/2022 a 29/10/2023	245.110	Cfme. Especificação	484
Cobertura: Responsabilidade Por Danos Ambientais em Instalações Comerciais ou Industriais	Limite R\$ (mil)	Franquia R\$ (mil)	Prêmio R\$ (mil)
Prazo 30/10/2022 a 30/10/2023	25.222	10.089	23
Cobertura: Responsabilidade Civil Geral	Limite R\$ (mil)	Franquia R\$ (mil)	Prêmio R\$ (mil)
Prazo 29/10/2022 a 29/10/2023	128.750	Cfme. Especificação	247

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

18. Instrumentos financeiros

A descrição detalhada da política da Companhia sobre os instrumentos financeiros é apresentada na nota explicativa 2 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de junho de 2023.

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros:

	30/06/2023		31/12/2022	
	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado	Obrigações a VJR - outros	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado	Obrigações a VJR - outros
Ativos financeiros não mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa	6.598	-	4.349	-
Contas a receber	2.544	-	2.306	-
Garantias e retenções contratuais debêntures	12.204	-	13.537	-
	21.346	-	20.192	-
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo				
Fornecedores	571	-	573	-
Partes Relacionadas	186	-	1.266	-
	757	-	1.839	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo				
Debêntures	120.802	-	121.008	-
	120.802	-	121.008	-

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Gestão de riscos financeiros

Considerações gerais e políticas

A Companhia administra seus capitais investidos para assegurar que possa continuar suas atividades e maximizar o retorno dos seus acionistas. O gerenciamento de riscos tem por objetivo identificar e analisar os riscos considerados relevantes pela administração, tais como (i) os riscos de capital, de mercado (ii), de crédito (iii) e de liquidez (iv). A Companhia não operou qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo nos períodos apresentados.

i. Gestão de risco de capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade de seus negócios no longo prazo, oferecendo retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas e buscando manter uma estrutura de com o objetivo de reduzir o seu custo de capital.

ii. Gestão de risco de mercado

Este risco é oriundo da possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido a flutuações nas taxas de juros ou outros indexadores de dívida, tais como índices de preço, que impactem as despesas financeiras relativas a financiamentos ou o rendimento das aplicações financeiras. Atualmente, o financiamento da Companhia possui taxas pré-fixadas.

iii. Gestão de risco de crédito

O risco de crédito refere-se à possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido ao não cumprimento de obrigações e compromissos pelas contrapartes.

iii.1 Risco de crédito com instituições financeiras

Para operações envolvendo caixa e equivalentes de caixa, a Companhia segue as disposições de sua Política de Risco de Crédito que tem como objetivo a mitigação do risco por meio da diversificação junto às instituições financeiras e a utilização de instituições financeiras consideradas de primeira linha.

A Companhia realiza o acompanhamento da exposição com cada contraparte, sua qualidade de crédito e seus ratings de longo prazo publicados pelas agências de rating para as instituições financeiras com as quais a Companhia possui operações em aberto.

iv. Gestão de risco de liquidez

O risco de liquidez é caracterizado pela possibilidade da Companhia não honrar com seus compromissos nos respectivos vencimentos. A Gestão financeira adotada pela Companhia busca constantemente a mitigação do risco de liquidez, tendo como principais pontos o alongamento de prazos dos financiamentos, desconcentração de vencimentos e diversificação de instrumentos financeiros. O permanente monitoramento do fluxo de caixa permite a identificação de eventuais necessidades de captação de recursos, com a antecedência necessária para a estruturação e escolhadas melhores fontes.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Nos casos em que há sobras de caixa, são realizadas aplicações financeiras para os recursos excedentes com base na política de crédito da Companhia, com o objetivo de preservar a liquidez da Companhia e têm como diretriz alocar ao máximo os recursos em ativos com liquidez diária.

19. Contingências

Não há contingências de natureza cível, tributária ou trabalhista.

ANDRE LUIS FONSECA SERGIO
Diretor Presidente

ANDRÉ RICARDO DANNEMANN
Contabilista responsável
Contabilista - CRC-
1SP274400/O -5