

Demonstrações Financeiras

Intermediárias

Sobral I Solar EnergiaSPE S.A.

Período findo em 30 de setembro de 2024

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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 setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 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, incluindo as políticas contábeis materiais 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, consequentemente, 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 setembro de 2024, o desempenho de suas operações para os períodos de três e nove meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa para o período de nove 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, 06 de novembro de 2024

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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Notas	30/09/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	14.078	7.589
Contas a receber	4	5.910	4.069
Impostos a recuperar	9	175	175
Despesas antecipadas		72	719
Garantias e retenções contratuais debêntures	5	15.446	12.565
Outros ativos circulantes		165	185
Total do ativo circulante		35.846	25.302
Não circulante			
Imobilizado líquido	6	133.221	137.189
Total do ativo não circulante		133.221	137.189
Total do ativo		169.067	162.491
	Notas	30/09/2024	31/12/2023
Passivo			
Circulante			
Debêntures	7	13.083	9.933
Fornecedores	8	442	933
Partes relacionadas	10	12	27
Impostos a recolher	9	897	773
Total do passivo circulante		14.434	11.666
Não circulante			
Debêntures	7	106.705	107.925
Provisão desmontagem central solar	6	1.069	979
Conta corrente com partes relacionadas	10	155	155
Total do passivo não circulante		107.929	109.059
Total do passivo		122.363	120.725
Patrimônio líquido			
Capital social	11	58.437	58.437
Prejuízos acumulados		(11.733)	(16.671)
Total do patrimônio líquido		46.704	41.766
Total do passivo e do patrimônio líquido		169.067	162.491

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	Notas	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita operacional líquida	12	10.905	26.222	9.366	24.055
Custo dos Serviços	13	(2.369)	(7.049)	(2.379)	(7.113)
Lucro Bruto		8.536	19.173	6.987	16.942
Despesas gerais e administrativas	14	(574)	(1.779)	(573)	(1.791)
Despesas tributárias	14	(35)	(102)	(50)	(112)
Outras despesas/receitas operacionais	14	-	(8)	-	(9)
Despesas operacionais		(609)	(1.889)	(623)	(1.912)
Lucro operacional		7.927	17.284	6.364	15.030
Despesas financeiras	15	(3.528)	(12.382)	(3.291)	(12.972)
Receitas financeiras	16	450	1.292	238	698
Resultado financeiro, líquido		(3.078)	(11.090)	(3.053)	(12.274)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		4.849	6.194	3.311	2.756
Imposto de renda e contribuição social	16	(493)	(1.256)	(373)	(987)
Lucro do período		4.356	4.938	2.938	1.769
Lucro básico e diluído por ação (em reais)		0,08	0,08	0,05	0,03

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 nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido do período	4.356	4.938	2.938	1.769
Resultado total	4.356	4.938	2.938	1.769

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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023	58.437	(19.210)	39.227
Lucro líquido do período	-	1.769	1.769
Saldos em 30 de setembro de 2023	58.437	(17.441)	40.996
Saldos em 1º de janeiro de 2024	58.437	(16.671)	41.766
Lucro líquido do período	-	4.938	4.938
Saldos em 30 de setembro de 2024	58.437	(11.733)	46.704

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Lucro líquido do período antes do imposto de renda e contribuição social	6.194	2.756
Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:		
Depreciação	4.587	4.510
Juros sobre debêntures	7.203	7.404
Atualização monetária sobre debêntures	4.248	4.691
Amortização custos de captação de debêntures	535	548
Despesa financeira com provisão para desmontagem	90	117
	22.857	20.026
Contas a receber de clientes	(1.841)	(1.990)
Garantias e retenções contratuais	(2.881)	(1.106)
Outros ativos circulantes	667	948
Fornecedores	(491)	(286)
Impostos a recolher	124	316
Partes relacionadas	(15)	(1.080)
Outras obrigações	-	(239)
Caixa proveniente das operações	18.420	16.589
Juros pagos debêntures	(4.769)	(4.946)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.256)	(987)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	12.395	10.656
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no imobilizado	(619)	(611)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(619)	(611)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento principal debêntures	(5.287)	(4.689)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(5.287)	(4.689)
Aumento de caixa e equivalente de caixa no período	6.489	5.356
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	7.589	4.349
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	14.078	9.705
Aumento de caixa e equivalente de caixa	6.489	5.356

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 setembro de 2024

(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\$ 484,92/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 2024, 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 7.800kW médios de garantia física de energia, constituída por trinta Unidades Geradoras de 1.000 kW.

2. Resumo das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais 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 setembro de 2024

(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 06 de novembro de 2024.

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 2023. 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 2023.

Em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, 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 2023 e não ocorreram alterações.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	206	226
Aplicações financeiras (*)	13.872	7.363
	14.078	7.589

(*) 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

	30/09/2024	31/12/2023
Clientes nacionais	3.145	1.416
Clientes estrangeiros	4	4
Notas fiscais pendentes de emissão (*)	2.761	2.649
	5.910	4.069

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

Detalhe do prazo do contas a receber:

	30/09/2024	31/12/2023
A vencer – clientes nacionais	3.145	1.416
A vencer – clientes estrangeiros	4	4
	3.149	1.420

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

5. Garantias e retenções contratuais debêntures

	30/09/2024	31/12/2023
Garantia – Juros debêntures	10.354	9.734
Retenção – Juros debêntures	5.092	2.831
	15.446	12.565

O saldo de R\$ 15.446 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 12.565 em 31 de dezembro de 2023) 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) e 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 atinja os níveis exigidos.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

6. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações do período de 30/09/2024

	Central Solar	Central Solar – Desmontagem	Instalações	Estoque para imobilizado	Adiantamento imobilizado	Total
Saldo inicial 31/12/2023	136.634	371	13	151	20	137.189
Adições	619	-	-	-	-	619
Depreciação	(4.555)	(30)	(2)	-	-	(4.587)
Saldo em 30/09/2024	132.698	341	11	151	20	133.221
Custo total	178.512	546	29	151	20	179.258
Depreciação total	(45.814)	(205)	(18)	-	-	(46.037)
Saldo em 30/09/2024	132.698	341	11	151	20	133.221
Vida útil em anos	30	30	10	5	-	

b) Movimentações dos custos e depreciações do exercício de 2023

	Central Solar	Central Solar – Desmontagem	Instalações	Estoque para imobilizado	Adiantamento imobilizado	Total
Saldo em 31/12/2022	141.472	1.081	16	151	-	142.720
Adições	1.128	-	-	-	20	1.148
Remensuração	-	(655)	-	-	-	(655)
Depreciação	(5.966)	(55)	(3)	-	-	(6.024)
Saldo em 31/12/2023	136.634	371	13	151	20	137.189
Custo	177.893	546	29	151	20	178.639
Depreciação acumulada	(41.259)	(175)	(16)	-	-	(41.450)
Saldo em 31/12/2023	136.634	371	13	151	20	137.189
Vida útil em anos	30	30	10			

Em outubro de 2023 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\$ 655 em 31 de dezembro de 2023. A taxa de desconto utilizada para o recálculo é de 12,1% (10,40% em 2022) e o IPCA projetado a valor futuro é de 3,20% (3,70% em 2022).

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 setembro de 2024

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

Movimentação da provisão para desmontagem:

	Passivo
Saldo em 31/12/2022	1.488
Remensuração	(655)
Atualização dos juros	146
Saldo em 31/12/2023	979
Atualização dos juros	90
Saldo em 30/09/2024	1.069

7. Debêntures

	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures a curto prazo – principal	10.988	10.301
Juros a pagar sobre debêntures	2.765	331
Custos a amortizar – Títulos de dívida(*)	(670)	(699)
Valor líquido	13.083	9.933
Debêntures a longo prazo – principal	109.969	111.695
Custos a amortizar – Títulos de dívida (*)	(3.264)	(3.770)
Valor líquido	106.705	107.925

(*) 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.

- 12 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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

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 setembro de 2024, as exigências contratuais foram cumpridas.

Mapa de movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2023	117.858
Juros pagos	(4.769)
Juros sobre as debêntures	7.203
Atualização monetária sobre as debêntures	4.248
Pagamento principal	(5.287)
Amortização custos de captação das debêntures	535
Saldo em 30 de setembro de 2024	119.788

8. Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores	266	392
Provisões	176	541
	442	933

O valor de contas a pagar a fornecedores não possui incidência de juros. O saldo de setembro de 2024 e de dezembro de 2023 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

	30/09/2024	31/12/2023
IRRF a compensar (a)	77	76
Outros tributos a recuperar	98	99
Impostos a Recuperar	175	175
	30/09/2024	31/12/2023
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	317	304
IRPJ/CSLL	493	316
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	40	69
Impostos s/ Importação de Serviços	-	1
INSS Retido	31	67
ICMS	16	16

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

897

773

(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	Custos
Acionistas:				
Global Power Generation, S.A. (a)	-	-	155	-
Vinculadas:				
Naturgy Energy Group (b)	4	6	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (c)	-	6	-	(94)
Em 30 de setembro de 2024	4	12	155	(94)
Em 30 de setembro de 2023	4	31	155	(175)
Em 31 de dezembro de 2023	-	27	155	(217)

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

(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 refaturado à Companhia.

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023 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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

11. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é resumida a seguir:

	Quantidade de ações	%
Global Power Generation, S.A.	58.437	100%
	58.437	100%

12. Receita operacional líquida

	30/09/2024	30/09/2023
Receita de venda de energia	27.103	24.865
Provisão receita energia de reserva	112	100
Impostos incidentes sobre vendas e descontos (*)	(993)	(911)
	26.222	24.054

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

13. Custo dos serviços

	30/09/2024	30/09/2023
Energia elétrica	(19)	(18)
Aluguéis de terrenos	(106)	(114)
Depreciação	(4.587)	(4.510)
Operação e manutenção	(1.338)	(1.444)
Acesso ao sistema de distribuição	(904)	(858)
Serviços corporativos	(95)	(169)
	(7.049)	(7.113)

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

14. Despesas gerais e administrativas

	30/09/2024	30/09/2023
Impostos e taxas	(102)	(112)
Serviços de terceiros	(1.028)	(913)
Seguros	(647)	(660)
Projetos Sociais	(104)	(218)
Outras despesas	(8)	(9)
	(1.889)	(1.912)

15. Despesas e receitas financeiras

	30/09/2024	30/09/2023
Imposto sobre operações financeiras	(1)	(4)
Despesas bancárias	(75)	(72)
Juros sobre debentures	(7.203)	(7.403)
Custo amortizado debêntures	(545)	(577)
Atualização IPCA debêntures	(4.248)	(4.691)
Despesa provisão desmontagem (*)	(90)	(117)
Outras despesas	(219)	(108)
Variação cambial passiva	(1)	-
Despesas financeiras	(12.382)	(12.972)
Receita de aplicações financeiras	1.284	693
Variação cambial	8	-
Outras receitas	-	5
Receitas financeiras	1.292	698

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

(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:

	30/09/2024	30/09/2023
Receita de Venda de Energia	27.103	24.865
Receita de Prestação de Serviço	-	-
Percentual de Presunção 8%	2.168	1.989
Percentual de Presunção 32%	-	-
Receitas financeiras	1.292	702
Base de Cálculo	3.460	2.691
Imposto de Renda - 15%	519	404
Adicional - 10%	328	251
TOTAL Imposto de renda	847	655
Receita de Venda de Energia	27.103	24.865
Percentual de Presunção 12%	3.252	2.984
Percentual de Presunção 32%	-	-
Receitas financeiras	1.292	702
Base de Cálculo	4.544	3.686
Contribuição Social - 9%	409	332
TOTAL Contribuição Social - 9%	247	332
TOTAL Imposto de renda	847	655
TOTAL Contribuição social	409	332

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023 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 Companhia 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 29/10/2023 a 29/10/2024	314.346	Cfme. Especificação	617
Cobertura: Responsabilidade Por Danos Ambientais em Instalações Comerciais ou Industriais	Limite R\$ (mil)	Franquia R\$ (mil)	Prêmio R\$ (mil)
Prazo 30/10/2023 a 30/10/2024	27.053	10.821	26
Cobertura: Responsabilidade Civil Geral	Limite R\$ (mil)	Franquia R\$ (mil)	Prêmio R\$ (mil)
Prazo 29/10/2023 a 29/10/2024	129.250	Cfme. Especificação	261

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

(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 nº 2 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de setembro de 2024.

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

	30/09/2024	31/12/2023
	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado
Ativos financeiros não mensurados ao valor justo		
Caixa e equivalentes de caixa	14.078	7.589
Contas a receber	5.910	4.069
Garantias e retenções contratuais debêntures	15.446	12.565
	35.434	24.223
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo		
Fornecedores	442	933
Partes Relacionadas	167	182
	609	1.115
Passivos financeiros mensurados ao valor justo		
Debêntures	119.788	117.858
	119.788	117.858

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

Gestão de riscos financeiros

(a) 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 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 setembro de 2024

(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