

Demonstrações Financeiras Intermediárias

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

30 de junho de 2022

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

30 de junho de 2022

Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	9



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 Conselheiros e Diretores 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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 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, incluindo as 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 2022, o desempenho de suas operações 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, 10 de agosto de 2022

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.

Balanco patrimonial

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Notas	30/06/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.647	3.313
Contas a receber	5	2.318	4.594
Impostos a recuperar	10	194	194
Despesas antecipadas		299	705
Garantias e retenções contratuais debêntures	6	11.239	10.730
Outros ativos circulantes		-	14
Total do ativo circulante		19.697	19.550
Não circulante			
Imobilizado, líquido	7	146.025	148.970
Total do ativo não circulante		146.025	148.970
Total do ativo		165.722	168.520
	Notas	30/06/2022	31/12/2021
Passivo			
Circulante			
Debêntures	8	8.460	7.824
Fornecedores	9	450	885
Partes relacionadas	11	24	17
Impostos a recolher	10	449	612
Total do passivo circulante		9.383	9.338
Não circulante			
Debêntures	8	115.999	113.667
Provisão com desmontagem da central solar	7	2.399	2.296
Conta corrente com partes relacionadas	11	155	155
Total do passivo não circulante		118.553	116.118
Total do passivo		127.936	125.456
Patrimônio líquido			
Capital social	12	58.437	58.437
Prejuízos acumulados		(20.651)	(15.373)
Total do patrimônio líquido		37.786	43.064
Total do passivo e do patrimônio líquido		165.722	168.520

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 findo em 30 de junho de 2022 e 2021

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

	Notas	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita operacional líquida	13	6.672	13.344	6.122	12.243
Custo dos Serviços	14	(2.206)	(4.406)	(2.369)	(4.839)
Lucro Bruto		4.466	8.938	3.753	7.404
Despesas gerais e administrativas	15	(691)	(1.219)	(462)	(1.112)
Despesas tributárias	15	(27)	(57)	(28)	(57)
Outras receitas operacionais		40	57	-	-
Despesas operacionais		(678)	(1.219)	(490)	(1.169)
Lucro operacional		3.788	7.719	3.263	6.235
Despesas financeiras	16	(6.790)	(12.613)	(5.252)	(10.406)
Receitas financeiras	16	32	56	4	114
Resultado financeiro, líquido		(6.758)	(12.557)	(5.248)	(10.292)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(2.970)	(4.838)	(1.985)	(4.057)
Imposto de renda e contribuição social	17	(223)	(440)	(191)	(434)
Prejuízo do período		(3.193)	(5.278)	(2.176)	(4.491)
Prejuízo básico e diluído por ação (em reais)		(0,05)	(0,09)	(0,04)	(0,08)

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 findo em 30 de junho de 2022 e 2021

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

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Prejuízo do período	(3.193)	(5.278)	(2.176)	(4.491)
Resultado abrangente total	<u>(3.193)</u>	<u>(5.278)</u>	<u>(2.176)</u>	<u>(4.491)</u>

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 2022 e 2021

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

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	58.437	(6.612)	51.825
Prejuízo do período	-	(4.491)	(4.491)
Saldos em 30 de junho de 2021	58.437	(11.103)	47.334
Saldos em 1º de janeiro de 2022	58.437	(15.373)	43.064
Prejuízo do período	-	(5.278)	(5.278)
Saldos em 30 de junho de 2022	58.437	(20.651)	37.786

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 2022 e 2021

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

	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Prejuízo do período antes do imposto de renda e contribuição social	(4.838)	(4.057)
Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:		
Depreciação	2.955	3.505
Juros sobre debentures	5.097	4.790
Atualização monetária sobre debêntures	6.931	5.089
Amortização custos de captação de debêntures	362	367
Despesa financeira com provisão para desmontagem	103	-
	10.610	9.694
Contas a receber de clientes	2.276	1.710
Garantias e retenções contratuais	(509)	(847)
Outros ativos circulantes	420	325
Fornecedores	(435)	(108)
Impostos a recolher	(163)	(49)
Partes relacionadas	7	(1.839)
Caixa proveniente das operações	12.206	8.886
Juros pagos debêntures	(5.166)	(4.785)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(440)	(434)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	6.600	3.667
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(10)	(69)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(10)	(69)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento principal debenture	(4.256)	(3.620)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(4.256)	(3.620)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa no período	2.334	(22)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.313	3.137
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	5.647	3.115
Aumento (diminuição) de caixa e equivalente de caixa no período	2.334	(22)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

(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\$ 405,41/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 2021, 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 de seis meses findo em 30 de junho de 2022

(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 incorporam as 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 10 de agosto de 2022.

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 exercício findo em 31 de dezembro de 2021. 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 2021.

Em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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 2021 e não ocorreram alterações.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

3. Impactos do COVID-19

Com a declaração da Organização Mundial da Saúde (“OMS”) classificando o surto da COVID-19 como uma pandemia, os Governos Federais, Estaduais e Municipais foram compelidos a adotar medidas mais rígidas para conter o avanço do vírus. A principal medida adotada consiste no isolamento social, acarretando impactos nas atividades econômicas, causando incertezas e reduzindo a necessidade energética do Brasil.

A Companhia avaliou se a atual situação de restrições à atividade econômica causada pela pandemia da Covid-19 poderia ter um impacto direto sobre as operações e resultados financeiros de suas usinas fotovoltaicas.

A Companhia tem como único negócio a geração e venda de energia elétrica. As vendas de energia elétrica são cobertas por um Contrato de Energia de Reserva (CER) assinado pela Companhia com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica. Sob este contrato a Companhia têm a obrigação de vender uma determinada quantidade de energia por um período de 20 anos a partir de 1º de agosto de 2017, em troca a Companhia recebe um preço fixo estabelecido conforme contrato, o qual é atualizado anualmente de acordo com a inflação.

Diante de tal cenário, a Companhia revisou suas análises e projeções, de forma a identificar possíveis impactos do Covid-19 para o período findo em 30 de junho de 2022, todavia, o fluxo de receita da Companhia em nenhum caso está contando com condições gerais de mercado, nem para a demanda nem para o preço, desta forma as receitas da Companhia irão confiar apenas no desempenho técnico geral das plantas, a qual vêm atuando de acordo com as expectativas anteriores a pandemia.

Não temos nenhum motivo para acreditar que a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica não honrará suas obrigações decorrentes do contrato de Energia de Reserva.

No que se refere às atividades de O&M, que são totalmente subcontratadas com terceiros, temos acompanhado de perto que os fornecedores implementaram medidas adicionais a seus planos de saúde e segurança, de forma a garantir a continuidade de suas obrigações.

Como conclusão, e enquanto continuarmos observando ativamente a evolução da situação relacionada à Covid-19, não vemos qualquer razão para acreditar que ela possa ter um impacto material adverso sobre as operações ou resultados financeiros futuros da Companhia.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	263	124
Aplicações financeiras	5.384	3.189
	<u>5.647</u>	<u>3.313</u>

Aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa referem-se a certificados de depósito bancário de curto prazo, que refletem as condições usuais de mercado, cujo vencimento, na data do balanço, é superior a 90 dias, que possuem liquidez imediata e sem risco de variações significativas de flutuação em função da taxa de juros. A remuneração é de 20% do CDI.

5. Contas a receber

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes estrangeiros	10	2.286
Notas fiscais pendentes de emitir (*)	2.308	2.308
	<u>2.318</u>	<u>4.594</u>

(*) 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.

Detalhe do prazo do contas a receber:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	10	2.286
	<u>10</u>	<u>2.286</u>

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

6. Garantias e retenções contratuais debêntures

	30/06/2022	31/12/2021
Garantia - Juros debêntures	9.633	9.197
Retenção - Juros debêntures	1.606	1.533
	11.239	10.730

O saldo de R\$11.239 em 30 de junho de 2022 (R\$ 10.730 em 2021) 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 de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

7. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações do período de 30/06/2022

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem	Instalações	Estoque para imobilizado	Total
Saldos em 31/12/2021	146.642	2.158	19	151	148.970
Adições	10	-	-	-	10
Depreciação	(2.912)	(42)	(1)	-	(2.955)
Saldos em 30/06/2022	143.740	2.116	18	151	146.025
Custo total	176.083	2.200	29	151	178.463
Depreciação total	(32.343)	(84)	(11)	-	(32.438)
Saldos em 30/06/2022	143.740	2.116	18	151	146.025
Vida útil em anos	30	30	10	5	

b) Movimentações dos custos e depreciações do exercício de 2021

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem	Instalações	Estoque para imobilizado	Total
Saldos em 31/12/2020	152.951	-	22	151	153.124
Adições	85	2.200	-	-	2.285
Depreciação	(6.394)	(42)	(3)	-	(6.439)
Saldos em 31/12/2021	146.642	2.158	19	151	148.970
Custo total	176.073	2.200	29	151	178.453
Depreciação total	(29.431)	(42)	(10)	-	(29.483)
Saldos em 31/12/2021	146.642	2.158	19	151	148.970
Vida útil em anos	30	30	10	-	

Em 30 de setembro de 2021 foi registrada uma provisão para desmontagem do ativo que se encontra em operação no valor de R\$ 2.200 com uma vida útil de 30 anos. A contrapartida desta provisão foi reconhecida no passivo pelo mesmo valor. Os impactos da amortização do ativo e das despesas financeiras foram reconhecidas no resultado do período.

Também em 30 de setembro de 2021 a Central Solar da Companhia teve a sua vida útil econômica reavaliada de 25 anos para 30 anos, tendo sido os seus impactos contábeis contabilizados de forma prospectiva com base no valor residual remanescente.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

Movimentação da provisão de desmontagem:

	Passivo
Provisão desmontagem	
Saldo em 31/12/2020	-
Custo para desmobilização	6.402
Ajuste a valor presente	(4.202)
Atualização dos juros	96
Saldo em 31/12/2021	2.296
Atualização dos juros	103
Saldo em 30/06/2022	2.399

8. Debêntures

	30/06/2022	31/12/2021
Debentures a curto prazo - principal	8.795	8.096
Juros a pagar sobre debentures	391	460
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(726)	(732)
Valor líquido	8.460	7.824
Debentures a longo prazo - principal	120.822	118.846
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(4.822)	(5.179)
Valor líquido	115.999	113.667

(*) 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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

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.

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 2022, as exigências contratuais foram cumpridas.

Mapa de movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2020	115.721
Juros pagos	(9.869)
Juros sobre as debêntures	9.924
Atualização monetária sobre as debêntures	12.421
Pagamento principal	(7.450)
Amortização custos de captação das debêntures	744
Saldo em 31 de dezembro de 2021	121.491
Juros pagos	(5.166)
Juros sobre as debêntures	5.097
Atualização monetária sobre as debêntures	6.931
Pagamento principal	(4.256)
Amortização custos de captação das debêntures	362
Saldo em 30 de junho de 2022	124.459

9. Fornecedores

	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores	249	219
Provisões	201	666
	450	885

O valor de contas a pagar a fornecedores não possui incidência de juros. O saldo de junho de 2022 e de dezembro de 2021 relativo às provisões, se compõe de provisões para despesas com aluguel de terrenos, serviços de advogados e contabilidade.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

10. Impostos a recuperar e a recolher

	30/06/2022	31/12/2021
IRRF a compensar (a)	96	96
Outros tributos a recuperar	98	98
Impostos a Recuperar	194	194
	30/06/2022	31/12/2021
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	169	252
IRPJ/CSLL	219	280
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	35	43
INSS Retido	26	37
	449	612

- (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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

11. Partes relacionadas

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

	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)	6	-	-	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (c)	18	-	-	(61)	-
Naturgy Commodities Trading, S.A (d)	-	-	59	-	-
Em 30 de junho de 2022	24	155	59	(76)	-
Em 30 de junho de 2021	32	155	-	103	-
Em 31 de dezembro de 2021	17	155	107	(6)	(212)

(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.

(d) Valores relativos à vendas de certificados IREC.

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021 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 de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

12. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 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 2022 e 31 de dezembro de 2021 é resumida a seguir:

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

13. Receita operacional líquida

A composição das receitas é a seguinte:

	30/06/2022	30/06/2021
Receita de venda de energia	13.850	12.707
Impostos incidentes sobre vendas e descontos (*)	(506)	(464)
	13.344	12.243

(*) ISS (2%), PIS (0,65%) e COFINS (3%).

14. Custo dos serviços

	30/06/2022	30/06/2021
Energia elétrica	(11)	(31)
Aluguéis de terrenos	(69)	(64)
Depreciação	(2.955)	(3.505)
Operação e manutenção	(798)	(681)
Acesso ao sistema de distribuição	(533)	(468)
Serviços corporativos	(40)	(90)
	(4.406)	(4.839)

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

15. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Impostos e taxas	(57)	(57)
Serviços de terceiros	(618)	(626)
Seguros	(456)	(366)
Outras despesas	(145)	(120)
	<u>(1.276)</u>	<u>(1.169)</u>

16. Despesas e receitas financeiras

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Imposto sobre operações financeiras	(5)	(3)
Despesas bancárias	(58)	(156)
Juros sobre debêntures	(5.097)	(4.790)
Custo amortizado debêntures	(362)	(367)
Atualização monetária debêntures	(6.931)	(5.089)
Despesa provisão desmontagem	(103)	-
Outras despesas	(56)	(1)
Variação cambial passiva	(1)	-
Despesas financeiras	<u>(12.613)</u>	<u>(10.406)</u>
Receita de aplicações financeiras	53	7
Variação cambial	3	-
Outras receitas	-	107
Receitas financeiras	<u>56</u>	<u>114</u>

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

17. Imposto de renda e contribuição social

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de Venda de Energia	13.850	14.418
Receita de Prestação de Serviço	59	-
Percentual de Presunção 8%	1.108	1.153
Percentual de Presunção 32%	19	-
Receitas financeiras	56	6
Base de Cálculo	1.183	1.159
Imposto de Renda - 15%	178	174
Adicional - 10%	106	104
TOTAL Imposto de renda	284	278
Receita de Venda de Energia	13.850	14.418
Receita de Prestação de Serviço	59	-
Percentual de Presunção 12%	1.662	1.730
Percentual de Presunção 32%	19	-
Receitas financeiras	56	6
Base de Cálculo	1.737	1.736
Contribuição Social - 9%	156	156
TOTAL Contribuição Social - 9%	156	156
TOTAL Imposto de renda	284	278
TOTAL Contribuição social	156	156

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

Remuneração do pessoal-chave

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021 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.

18. 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, conseqüentemente, 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	Franquia	Prêmio
Prazo 29/10/2021 a 29/10/2022	218.748	Cfme. Especificação	596

Cobertura: Responsabilidade Por Danos Ambientais em Instalações Comerciais ou Industriais	Limite	Franquia	Prêmio
Prazo 30/10/2021 a 30/10/2022	33.349	13.340	30

Cobertura: Responsabilidade Civil Geral	Limite	Franquia	Prêmio
Prazo 29/10/2021 a 29/10/2022	142.000	Cfme. Especificação	220

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

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

19. 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 2021, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de junho de 2022.

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

	30/06/2022		31/12/2021	
	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado	Obrigatoriamente a VJR - outros	Ativos/Passivos financeiros a custo amortizado	Obrigatoriamente a VJR - outros
Ativos financeiros não mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa	5.647	-	3.313	-
Contas a receber	2.318	-	4.594	-
Garantias e retenções contratuais debêntures	11.239	-	10.730	-
	19.204	-	18.637	-
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo				
Fornecedores	450	-	885	-
Partes Relacionadas	179	-	172	-
	629	-	1.057	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo				
Debêntures	124.459		121.491	
	124.459		121.491	

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(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 exercícios 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 escolha das melhores fontes.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(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.

20. 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