

Demonstrações Financeiras

Intermediárias

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

31 de março de 2023

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

31 de março de 2023

Índice

Relatório sobre a revisão de 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 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 31 de março de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de três 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, 11 de maio 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Notas	31/03/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	8.403	4.349
Contas a receber	5	2.544	2.544
Impostos a recuperar	10	175	194
Despesas antecipadas		821	993
Garantias e retenções contratuais debêntures	6	14.014	13.537
Outros ativos circulantes		13	-
Total do ativo circulante		25.970	21.618
Não circulante			
Imobilizado líquido	7	141.356	142.720
Total do ativo não circulante		141.356	142.720
Total do ativo		167.326	164.338
Passivo			
Circulante			
Debêntures	8	11.469	8.789
Fornecedores	9	476	573
Partes relacionadas	11	20	1.111
Outras contas a pagar	5	159	239
Impostos a recolher	10	503	537
Total do passivo circulante		12.627	11.249
Não circulante			
Debêntures	8	114.848	112.219
Provisão desmontagem central solar	7	1.527	1.488
Conta corrente com partes relacionadas	11	155	155
Total do passivo não circulante		116.530	113.862
Total do passivo		129.157	125.111
Patrimônio líquido			
Capital social	12	58.437	58.437
Prejuízos acumulados		(20.268)	(19.210)
Total do patrimônio líquido		38.169	39.227
Total do passivo e do patrimônio líquido		167.326	164.338

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado

Período de três meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

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

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
Receita operacional líquida	13	7.345	6.672
Custo dos Serviços	14	(2.300)	(2.227)
Lucro Bruto		5.045	4.445
Despesas gerais e administrativas	15	(588)	(501)
Despesas tributárias	15	(31)	(30)
Outras despesas/receitas operacionais	15	(9)	17
Despesas operacionais		(628)	(514)
Lucro operacional		4.417	3.931
Despesas financeiras	16	(5.390)	(5.823)
Receitas financeiras	16	218	24
Resultado financeiro, líquido		(5.172)	(5.799)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(755)	(1.868)
Imposto de renda e contribuição social	17	(303)	(217)
Prejuízo do período		(1.058)	(2.085)
Prejuízo básico e diluído por ação (em reais)		(0,02)	(0,04)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Período de três meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

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

	<u>01/01/2023 à</u> <u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2022 à</u> <u>31/03/2022</u>
Prejuízo do período	<u>(1.058)</u>	<u>(2.085)</u>
Resultado total	<u>(1.058)</u>	<u>(2.085)</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 três meses findo em 31 de março 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	(15.374)	43.064
Prejuízo do período	-	(2.085)	(2.085)
Saldos em 31 de março de 2022	58.437	(17.459)	40.979
Saldos em 1º de janeiro de 2023	58.437	(19.210)	39.227
Prejuízo do período	-	(1.058)	(1.058)
Saldos em 31 de março de 2023	58.437	(20.268)	38.169

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Sobral I Solar Energia SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de três meses findo em 31 de março de 2023 e 2022

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

	01/01/2023 à 31/03/2023	01/01/2022 à 31/03/2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Prejuízo do período antes do imposto de renda e contribuição social	(755)	(1.868)
Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:		
Depreciação	1.500	1.466
Juros sobre debêntures	2.479	2.472
Atualização monetária sobre debêntures	2.639	3.057
Amortização custos de captação de debêntures	191	192
Despesa financeira com provisão para desmontagem	39	52
	6.093	5.371
Contas a receber de clientes	-	2.268
Garantias e retenções contratuais	(476)	(4.914)
Outros ativos circulantes	178	226
Fornecedores	(97)	(518)
Impostos a recolher	(34)	(170)
Partes relacionadas	(1.091)	5
Outras obrigações	(80)	-
Caixa proveniente das operações	4.493	2.268
Imposto de renda e contribuição social pagos	(303)	(217)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	4.190	2.051
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(136)	(10)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(136)	(10)
Aumento de caixa e equivalente de caixa no período	4.054	2.041
Demonstrativo da variação de caixa e equivalente de caixa no período:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.349	3.313
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	8.403	5.354
Aumento de caixa e equivalente de caixa	4.054	2.041

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 três meses findo em 31 de março 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 de três meses findo em 31 de março 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 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 11 de maio 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 de três meses findo em 31 de março de 2023

(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 setembro 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 três meses findo em 31 de março de 2023

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos	245	251
Aplicações financeiras (*)	8.158	4.098
	<u>8.403</u>	<u>4.349</u>

(*) 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.

5. Contas a receber

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cientes estrangeiros	4	4
Notas fiscais pendentes de emitir (*)	2.540	2.540
	<u>2.544</u>	<u>2.544</u>
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Passivo		
Retenções clientes (**)	159	239
	<u>159</u>	<u>239</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.

(**) 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.

Detalhe do prazo do contas a receber:

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

6. Garantias e retenções contratuais debêntures

	31/03/2023	31/12/2022
Garantia - Juros debêntures	12.390	11.943
Retenção - Juros debêntures	1.624	1.594
	14.014	13.537

O saldo de R\$ 14.014 em 31 de março 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) 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 três meses findo em 31 de março de 2023

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

7. Imobilizado

a) Movimentações dos custos e depreciações do período de 31/03/2023

	Central Solar	Central Solar - Desmontagem (*)	Instalações	Estoque para imobilizado	Total
Saldo inicial 31/12/2022	141.472	1.081	16	151	142.720
Adições	136	-	-	-	136
Depreciação	(1.485)	(15)	-	-	(1.500)
Saldo em 31/03/2023	140.123	1.066	16	151	141.356
Custo total	176.902	1.201	29	151	178.283
Depreciação total	(36.779)	(135)	(13)	-	(36.927)
Saldo em 31/03/2023	140.123	1.066	16	151	141.356
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 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. Com relação à vida útil, se mantém em 30 anos.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

Movimentação da provisão de desmontagem:

	Passivo
Saldo em 31/12/2021	2.296
Remensuração	(999)
Atualização dos juros	191
Saldo em 31/12/2022	1.488
Atualização dos juros	39
Saldo em 31/12/2022	1.527

8. Debêntures

Títulos de Dívida - Debêntures

	31/03/2023	31/12/2022
Debentures a curto prazo - principal	9.272	9.081
Juros a pagar sobre debentures	2.896	418
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(699)	(710)
Valor líquido	11.469	8.789
Debentures a longo prazo - principal	119.137	116.689
Custos a amortizar - Títulos de dívida (*)	(4.289)	(4.470)
Valor líquido	114.848	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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

(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 31 de março de 2023, as exigências contratuais foram cumpridas.

Mapa de movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2021	121.491
Juros pagos	(10.184)
Juros sobre as debentures	10.142
Atualização monetária sobre as debentures	7.355
Pagamento principal	(8.527)
Amortização custos de captação das debêntures	731
Saldo em 31 de dezembro de 2022	121.008
Juros sobre as debêntures	2.479
Atualização monetária sobre as debêntures	2.639
Amortização custos de captação das debêntures	191
Saldo em 31 de março de 2023	126.317

9. Fornecedores

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores	273	378
Provisões	203	195
	<u>476</u>	<u>573</u>

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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

10. Impostos a recuperar e a recolher

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF a compensar (a)	77	96
Outros tributos a recuperar	98	98
Impostos a Recuperar	<u>175</u>	<u>194</u>
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
PIS/COFINS	186	186
IRPJ/CSLL	229	265
Retenções ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL	50	58
Impostos s/ Importação de Serviços	1	1
INSS Retido	37	27
	<u>503</u>	<u>537</u>

- (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 três meses findo em 31 de março de 2023
(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:

	Ativo	Passivo	Passivo		
	Circulante	circulante	não circulante	Receitas	Custos
Acionistas:					
Global Power Generation, S.A. (a)	-	-	155	-	-
Vinculadas:					
PV Hardware Solutions, S.L. (b)	-	-	-	-	(8)
Naturgy Energy Group (b)	4	-	-	-	-
Gás Natural do Brasil S.A. (c)	-	20	-	-	(38)
Em 31 de março de 2023	4	20	155	-	(46)
Em 31 de março de 2022	-	22	155	18	24
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 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 31 de março 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.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de três meses findo em 31 de março de 2023
(Valores expressos em reais mil, exceto quando indicado em contrário)

12. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é resumida a seguir:

	31/03/2023 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%

13. Receita operacional líquida

A composição das receitas é a seguinte:

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de venda de energia	7.623	6.925
Impostos incidentes sobre vendas e descontos (*)	(278)	(253)
	7.345	6.672

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

14. Custo dos serviços

	31/03/2023	31/03/2022
Energia elétrica	(5)	(5)
Aluguéis de terrenos	(66)	(35)
Depreciação	(1.500)	(1.466)
Operação e manutenção	(436)	(424)
Acesso ao sistema de distribuição	(289)	(272)
Serviços corporativos	(4)	(25)
	(2.300)	(2.227)

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

15. Despesas gerais e administrativas

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Impostos e taxas	(31)	(30)
Serviços de terceiros	(309)	(243)
Seguros	(226)	(212)
Projetos Sociais	(53)	-
Outras despesas	(9)	(46)
	<u>(628)</u>	<u>(531)</u>

16. Despesas e receitas financeiras

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Imposto sobre operações financeiras	(4)	(1)
Despesas bancárias	(24)	(34)
Juros sobre debêntures	(2.479)	(2.472)
Custo amortizado debêntures	(200)	(192)
Atualização IPCA debêntures	(2.639)	(3.057)
Despesa provisão desmontagem (*)	(39)	(52)
Outras despesas	(5)	(15)
Despesas financeiras	<u>(5.390)</u>	<u>(5.823)</u>
Receita de aplicações financeiras	213	24
Outras receitas	5	-
Receitas financeiras	<u>218</u>	<u>24</u>

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

(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>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Receita de Venda de Energia	7.623	6.925
Receita de Prestação de Serviço	-	18
Percentual de Presunção 8%	610	554
Percentual de Presunção 32%	-	6
Receitas financeiras	218	24
Base de Cálculo	828	584
Imposto de Renda - 15%	124	88
Adicional - 10%	77	52
TOTAL Imposto de renda	201	140
Receita de Venda de Energia	7.623	6.925
Percentual de Presunção 12%	915	831
Percentual de Presunção 32%	-	6
Receitas financeiras	218	24
Base de Cálculo	1.133	861
Contribuição Social - 9%	102	77
TOTAL Contribuição Social - 9%	102	77
TOTAL Imposto de renda	201	140
TOTAL Contribuição social	102	77

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

Remuneração do pessoal-chave

Em 31 de março 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.

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 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 de três meses findo em 31 de março de 2023
(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 2022, as quais não apresentam alterações relevantes em 31 de março de 2023.

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

	31/03/2023		31/12/2022	
	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	8.403	-	4.349	-
Contas a receber	2.544	-	2.306	-
Garantias e retenções contratuais debêntures	14.014	-	13.537	-
	24.961	-	20.192	-
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo				
Fornecedores	476	-	573	-
Partes Relacionadas	175	-	1.266	-
	651	-	1.839	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo				
Debêntures	126.317	-	121.008	-
	126.317	-	121.008	-

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de três meses findo em 31 de março de 2023
(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 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 escolha das melhores fontes.

Sobral I Solar Energia SPE S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias-
Período de três meses findo em 31 de março 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.

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