

Demonstrações Contábeis

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	1
Demonstrações contábeis	
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto.....	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis	10



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos
Acionistas e Diretores da
Serra do Mato IV Energia Solar S.A.
Trairi - CE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Serra do Mato IV Energia Solar S.A. (Companhia) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram auditadas por outro auditor que, em seu relatório de auditoria, datado de 31 de março de 2022, expressou opinião não modificada sobre essas demonstrações.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos

ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 12 de abril de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC CE-001042/F



Ana Sampaio Forte Leal
Contador CRC-CE019456/O-7

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.192	-
Aplicações financeiras		-	1.085
Partes relacionadas	10	2	-
Impostos a recuperar		25	-
Outros créditos	4	262	88
		2.481	1.173
Não circulante			
Outros créditos	4	288	175
Depósitos vinculados	5	1.790	-
Imobilizado	6	200.672	1.656
Intangível	7	132	132
Ativos contratuais		-	300
		202.882	2.263
Total do ativo		205.363	3.436

Passivo e patrimônio líquido

	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores	8	7.765	-
Obrigações sociais e trabalhistas		111	-
Obrigações tributárias		134	2
Partes relacionadas	10	2.436	107
		10.446	109
Não circulante			
Financiamentos	9	53.326	-
Partes relacionadas	10	38.708	-
		92.034	
Patrimônio líquido			
Capital social	12	70.439	810
Adiantamento para futuro aumento de capital		32.894	2.708
Prejuízos acumulados		(450)	(191)
Total do patrimônio líquido		102.883	3.327
Total do passivo e patrimônio líquido		205.363	3.436

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	13	(1.558)	(122)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		(71)	-
Resultado operacional		(1.629)	(122)
Receitas financeiras		4.907	-
Despesas financeiras		(3.153)	(5)
Resultado financeiro, líquido	14	1.754	(5)
Resultado antes dos impostos sobre a renda		125	(127)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(384)	-
Prejuízo do exercício		(259)	(127)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do exercício	(259)	(127)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>(259)</u>	<u>(127)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10	601	(64)	547
Prejuízo do exercício			(127)	(127)
Integralização de capital	800	-	-	800
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	2.107	-	2.107
Saldos em 31 de dezembro de 2021	810	2.708	(191)	3.327
Prejuízo do exercício			(259)	(259)
Integralização de capital	69.629	-	-	69.629
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	30.186	-	30.186
Saldos em 31 de dezembro de 2022	70.439	32.894	(450)	102.883

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(259)	(127)
(Aumento) e Redução das contas de ativo		
Impostos a recuperar	(25)	-
Partes relacionadas	(2)	-
Outros créditos	(287)	90
Aumento e (Redução) das contas de passivo		
Fornecedores	7.765	(265)
Obrigações sociais e trabalhistas	111	-
Obrigações tributárias	132	2
Partes relacionadas	2.329	(133)
Caixa líquido das atividades operacionais	9.764	(433)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações financeiras	1.085	(1.085)
Depósitos vinculados	(1.790)	-
Ativos contratuais	300	-
Aquisições de imobilizado	(199.016)	(1.392)
Caixa líquido das atividades de investimentos	(199.421)	(2.477)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos com partes relacionadas	38.708	-
Aumento de capital social	69.629	800
Adiantamento para futuro aumento de capital	30.186	2.107
Capitação de financiamentos	55.425	-
Pagamento de custos de transação	(2.099)	-
Caixa líquido das atividades de financiamentos	191.849	2.907
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	2.192	(3)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	3
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.192	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	2.192	(3)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

A Serra do Mato IV Energia Solar S.A. (“Companhia”), sociedade por ações de capital fechado, foi constituída em 28 de janeiro de 2020, com sede em Trairi/CE. A controladora direta da Companhia é o acionista, Serra do Mato Solar Holding S.A., com sede na Cidade de Fortaleza/CE.

A Companhia tem como principal atividade a geração e comercialização de energia elétrica como produtor independente, a partir de fonte solar.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia se encontra em fase pré-operacional.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 12 de abril de 2023.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor (exceto quando exigido critério diferente).

Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Companhia exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis da Companhia.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

2.3. Instrumentos financeiros

As atividades da Companhia a expõe a diversos riscos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez e risco de mercado (taxa de juros). O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. Não é prática da Companhia contratar instrumentos financeiros para fins especulativos.

A classificação dos instrumentos financeiros da Companhia é apresentada a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa	2.192	-
Aplicações financeiras	-	1.085
Depósitos vinculados	1.790	-
Partes relacionadas	2	-
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	7.765	-
Financiamentos	53.326	-
Partes relacionadas	41.144	107

Os instrumentos financeiros da Companhia são todos classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme CPC 48 / IFRS 9.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa e bancos com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

2.5. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Os custos históricos incluem gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição dos ativos. Incluem ainda determinados gastos com instalações, quando é provável que futuros benefícios econômicos associados a esses gastos fluirão para a Companhia e suas controladas.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil conforme apropriado, somente quando esses ativos geram benefícios econômicos futuros e possam ser medidos de forma confiável. O saldo residual do ativo substituído é baixado. Os gastos com manutenção e reparo são registrados ao resultado durante o período em que ocorrem, entretanto são capitalizados somente quando representam claramente aumento da capacidade instalada ou da vida útil econômica.

A depreciação é calculada pelo método linear. A Companhia acompanha o valor residual e vida útil dos ativos, inclusive quanto à legislação aplicável para concessões e ao direito de indenização dos ativos remanescentes e não amortizados ao final da concessão.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

2.6. Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente. Os ativos não financeiros, que tenham sofrido *impairment*, são revisados para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação do relatório.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Fornecedores e outras obrigações

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.8. Financiamentos

Os financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.9. Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.9. Provisões

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.10. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de Imposto de Renda e Contribuição Social é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável.

A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Impostos de Renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

3. Caixa e equivalentes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Conta corrente	2.192	-
	<u>2.192</u>	<u>1.085</u>

4. Outros créditos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Seguros a apropriar	550	263
Total outros créditos	<u>550</u>	<u>263</u>
	Circulante	88
	Não circulante	175

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Depósitos vinculados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aplicações financeiras vinculadas	1.790	-
	<u>1.790</u>	<u>-</u>

As aplicações financeiras vinculadas são recursos vinculados às condições contratualmente estabelecidas decorrente da captação de financiamento.

6. Imobilizado

6.1. Composição do imobilizado

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	<u>Custo</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
<i>Acumulado</i> Imobilizado em andamento	200.672	200.672	1.656
	<u>200.672</u>	<u>200.672</u>	<u>1.656</u>

6.2. Movimentação do imobilizado

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>2022</u>
<i>Movimentação</i> Imobilizado em andamento	1.656	199.016	200.672
	<u>1.656</u>	<u>199.016</u>	<u>200.672</u>

	<u>2020</u>	<u>Adições</u>	<u>2021</u>
<i>Movimentação</i> Imobilizado em andamento	264	1.392	1.656
	<u>264</u>	<u>1.392</u>	<u>1.656</u>

7. Intangível

7.1. Composição do intangível

	<u>Custo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos com parque solar	132	132	132
	<u>132</u>	<u>132</u>	<u>132</u>

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Fornecedores

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores de máquinas, equipamentos e serviços	7.765	-
	<u>7.765</u>	<u>-</u>

O saldo é substancialmente composto por fornecedores máquinas, equipamentos e serviços para construção do parque solar.

9. Financiamentos

A Companhia captou recursos junto ao Banco do Nordeste do Brasil – BNB, para financiamento de seus investimentos no parque solar, conforme detalhado a seguir:

Instituição Financeira	Modalidade	Tomador	Carência	Vencimento final	Tipo de amortização	2022	2021
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serra do Mato IV Solar	maio-24	maio-46	Mensal	53.326	-
						<u>53.326</u>	<u>-</u>
						<u>2022</u>	<u>2021</u>
						53.326	-
						<u>53.326</u>	<u>-</u>

Garantias

Para assegurar o integral pagamento de todas as obrigações, presentes e futuras, assumidas no Contrato de Prestação de Fiança, a Companhia alienou fiduciariamente a totalidade dos Equipamentos e dos direitos creditórios em favor dos Credores Fiduciários.

Covenants

As obrigações a serem cumpridas pela Companhia estão relacionadas diretamente com as operações comerciais, financeiras e societárias, não se limitando a adimplência financeira, manutenções de garantias e certidões públicas.

A Companhia encontra-se adimplente com as exigências contratuais para 31 de dezembro de 2022.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Partes relacionadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Ativo circulante</i>		
Serra do Mato III Energia Solar S.A.	2	-
	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Passivo</i>		
Serra do Mato III Energia Solar S.A.	22.228	-
Serra do Mato Solar Holding S.A.	510	-
Qair Brasil Participações S.A.	18.406	107
Total das partes relacionadas	<u>41.144</u>	<u>107</u>
	Circulante	107
	2.436	-
	Não circulante	38.708

O saldo do ativo e passivo circulante se referem aos valores de compartilhamento dos gastos de infraestrutura, os quais têm por objetivo a distribuição dos gastos que são de uso comum entre as empresas do Grupo.

Os valores de partes relacionadas apresentadas no ativo e passivo não circulante se referem aos mútuos firmados entre as partes devidamente formalizados em contrato.

As operações realizadas com as contrapartes informadas como compartilhamento de gastos e infraestrutura com partes relacionadas ocorreram no curso normal dos negócios sem acréscimo de qualquer margem de lucro.

11. Provisão para contingências

A administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais, com base na experiência anterior julgou que não existem provisões para contingências, cuja estimativa de perda seja provável, a serem registradas nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022.

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Capital Social

Acionistas	Participação %	Quantidade de ações ordinárias	2022	2021
Serra do Mato Solar Holding S.A.	100,00%	70.439.294	70.439	810
	100,00%	70.439.294	70.439	810

Em 28 de fevereiro de 2022 foi deliberado o aumento de capital no valor de R\$ 2.818, mediante a emissão de 2.818.453 (dois milhões, oitocentas e dezoito mil, quatrocentas e cinquenta e três) novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, cada uma emitida pelo preço de R\$ 1,00 (um real).

Em 31 de agosto de 2022 foi deliberado o aumento de capital no valor de R\$ 59.414, mediante a emissão de 59.414.280,00 (cinquenta e nove milhões, quatrocentas e quatorze mil, duzentas e oitenta) novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, cada uma emitida pelo preço de R\$ 1,00 (um real).

Em 31 de outubro de 2022 foi deliberado o aumento de capital no valor de R\$ 7.306, mediante a emissão de 7.306.238 (Sete milhões, trezentas e seis mil, duzentas e trinta e oito) novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, cada uma emitida pelo preço de R\$ 1,00 (um real).

Em 30 de novembro de 2022 foi deliberado o aumento de capital no valor de R\$ 90, mediante a emissão de 90.000 (Noventa mil) novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, cada uma emitida pelo preço de R\$ 1,00 (um real).

O capital da Companhia passou de R\$ 810 para R\$ 70.439 realizado pela única acionista da Companhia.

13. Despesas gerais e administrativas

	2022	2021
Pessoal	(113)	(60)
Tributárias	(62)	(4)
Viagens e estadias	(14)	(5)
Responsabilidade socioambiental	(974)	-
Consultoria	(93)	(45)
Taxas e emolumentos	(284)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(18)	(8)
	(1.558)	(122)

Serra do Mato IV Energia Solar S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Resultado financeiro

	2022	2021
<i>Receitas</i>		
Descontos obtidos	20	-
Rendimentos de aplicações financeiras	14	-
Variações cambiais líquidas	824	-
Receitas com derivativos	4.049	-
	4.907	-
<i>Despesas</i>		
Juros e multas de mora	(4)	(2)
Despesas bancárias	(135)	(3)
IOF - Imposto sobre operações financeiras	(182)	-
Fiança bancária	(9)	-
Despesas com derivativos	(2.823)	-
	(3.153)	(5)
Resultado financeiro líquido	1.754	(5)

15. Eventos subsequentes

Decisão do Supremo Tribunal Federal (“STF”) sobre “coisa julgada” em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023, o Plenário do STF concluiu e finalizou o julgamento dos Temas 881 e 885, a chamada “coisa julgada”.

A Companhia avaliou os efeitos reflexos desta decisão e não identificou processos judiciais impactados pela referida decisão da Suprema Corte. Adicionalmente, a Companhia entende que a decisão não possui aplicação direta ou reflexa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e continuará monitorando a evolução do assunto.