

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Balanco patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Ativo				Passivo e passivo a descoberto			
	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	390	415	Fornecedores		66	74
Contas a receber	4	75	107	Obrigações por arrendamentos		114	23
Impostos a recuperar		4	-	Obrigações sociais e trabalhistas		3	2
Outros créditos		21	40	Obrigações tributárias		129	82
		490	562	Partes Relacionadas	8	31	387
						343	568
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	5	20.811	20.502	Obrigações por arrendamentos		1.329	226
Intangível	6	190	118	Provisão para desmobilização		208	191
Ativos contratuais	7	1.640	1.765	Partes relacionadas	8	23.160	22.967
		22.641	22.385			24.697	23.384
				Passivo a descoberto			
				Capital social	10	819	819
				Prejuízos acumulados		(2.728)	(1.824)
				Total do passivo a descoberto		(1.909)	(1.005)
Total do ativo		23.131	22.947	Total do passivo e passivo a descoberto		23.131	22.947

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	11	4.122	1.125
(-) Custo de produção e locação dos equipamentos	12	(2.203)	(661)
Lucro (prejuízo) bruto		1.919	464
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	13	(558)	(365)
Resultado operacional		1.361	99
Receitas financeiras		81	3
Despesas financeiras		(1.879)	(48)
Resultado financeiro, líquido	14	(1.798)	(45)
Resultado antes dos impostos sobre a renda		(437)	54
Imposto de renda e contribuição social correntes		(464)	(113)
Prejuízo do exercício		(901)	(59)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
Prejuízo do exercício	(901)	(59)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	(901)	(59)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Passivo a descoberto</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	819	(1.765)	(946)
Prejuízo do exercício	-	(59)	(59)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	819	(1.824)	(1.005)
Prejuízo do exercício	-	(904)	(904)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	819	(2.728)	(1.909)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
Prejuízo do exercício	(901)	(59)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação	922	264
Amortização	3	1
Encargos sobre arrendamentos	121	17
Juros empréstimo partes relacionadas	1.735	-
Atualização financeira - Desmobilização	17	107
	1.897	330
(Aumento)/redução nos ativos operacionais		
Contas a receber	32	(80)
Tributos a recuperar	(4)	1
Outros créditos	19	(26)
Aumento/(redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(8)	60
Partes Relacionadas	(359)	146
Obrigações tributárias e trabalhistas	48	73
Obrigações por arrendamentos	1.073	(4)
Caixa líquido das atividades operacionais	2.698	500
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Ativos contratuais	126	(65)
Aquisições de imobilizado	(1.231)	(745)
Aquisições de intangível	(75)	(117)
Caixa líquido das atividades de investimentos	(1.181)	(927)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos com partes relacionadas	194	705
Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	(1.542)	-
Caixa líquido das atividades de financiamentos	1.542	705
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	(25)	278
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	415	137
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	390	415
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	(25)	278

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

1. Informações gerais

A **SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.** (“Companhia”), é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada, foi constituída em 19 de agosto de 2015, com sede em Fortaleza/CE. A controladora direta da Companhia é o quotista, Qair Brasil Participações S.A, com sede na Cidade de Fortaleza/CE.

A Companhia tem como principal atividade a locação de equipamentos voltados para geração de energia elétrica distribuída, predominantemente solar.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 26 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.

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

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

2.3. 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.

2.4. Contas a receber de clientes

Estes recebíveis são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e são ajustados posteriormente pelas amortizações do principal e podem ser reduzidos por perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD). Os saldos de contas a receber incluem valores referentes ao suprimento de energia elétrica, incluindo transações no mercado de curto prazo.

O critério utilizado pela Companhia para constituir PECLD é de análise individual de contas julgadas de difícil recebimento. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não constituiu PECLD, por entender que são baixas as probabilidades de não recebimento dos valores.

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. Ativos contratuais

A Companhia reconhece como ativo do contrato os custos incrementais para obtenção de contrato com cliente uma vez que espera recuperar esses custos ao longo do prazo contratual de fornecimento de energia que será gerada pelo seu parque eólico. Esses custos são aqueles que a Companhia incorre para obter o contrato com o cliente que ela não teria incorrido caso o contrato inexistisse.

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. 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.

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 reflete 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.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

2.9. 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.

2.10. Reconhecimento da receita

A receita corresponde aos ingressos de benefícios econômicos recebidos e a receber pela Companhia. A receita não é reconhecida se houver uma incerteza significativa sobre a sua realização, dessa forma, o valor da contraprestação reflete o valor justo a receber quando o benefício da locação dos equipamentos é efetivamente entregue ao cliente.

A receita é apresentada líquida dos impostos, devoluções, descontos e penalidades.

3. Caixa e equivalentes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Conta corrente	68	31
Aplicações financeiras	322	384
	<u>390</u>	<u>415</u>

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros se referem, substancialmente, à instrumentos de renda fixa remunerados a taxas média de 102% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

4. Contas a receber

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Locação de equipamentos	75	107
	<u>75</u>	<u>107</u>

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Pelo histórico de adimplência dos seus clientes, a Companhia entende que em 31 de dezembro de 2022, não é aplicável a constituição de provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa.

5. Imobilizado

5.1. Composição do imobilizado

<i>Acumulado</i>	Taxas médias anuais %	2022			2021
		Custo	Depreciação	Líquido	
Edifícios e construções	4%	-	-	-	82
Computadores e periféricos	20%	51	(14)	37	42
Instalações	4%	84	(1.151)	(1.067)	-
Máquinas e equipamentos	4%	19.514	(1.110)	18.404	19.224
Benfeitorias	10%	10	(10)	-	-
Móveis e utensílios	4%	845	(140)	705	740
Arrendamentos	3%	1.464	(49)	1.416	235
Desmobilização	4%	183	(12)	171	179
		22.151	(2.486)	19.655	20.502

5.2. Movimentação do imobilizado

<i>Movimentação</i>	2021	Adições	Depreciações	Reclassificações	2022
Edifícios e construções	82	-	-	(82)	-
Computadores e periféricos	42	-	(4)	-	37
Instalações	-	-	(3)	82	79
Máquinas e equipamentos	19.225	22	(843)	-	18.404
Benfeitorias	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	740	-	(37)	-	705
Arrendamentos	235	1.208	(28)	-	1.416
Desmobilização	179	-	(8)	-	171
	20.502	1.230	(923)	-	20.811

6. Intangível

6.1. Composição do intangível

<i>Acumulado</i>	Taxas médias anuais %	2022			2021
		Custo	Amortização	Líquido	
Software	20%	195	(5)	190	118
		195	(5)	190	118

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

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

6.2. Movimentação do intangível

<i>Movimentação</i>	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Amortização</u>	<u>2022</u>
Software	118	75	(3)	190
	118	75	(3)	190

7. Ativos contratuais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rede de transmissão	1.474	1.643
Consultoria com elaboração de contratos	166	122
	1.640	1.765

8. Partes relacionadas

	2022		2021	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
<i>Passivo</i>				
Qair Brasil Participações S.A.	31	23.160	387	22.967
	31	23.160	387	22.967

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

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.

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

9. Provisão para contingência

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 de perdas prováveis a serem registradas nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022 e em 2021.

A Companhia também não possui ações de natureza tributária, cível, trabalhista e juizados especiais, classificados como perdas possíveis.

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

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

10. Capital social

Quotista	Participação	Quantidade	2022	2021
	%	de quotas		
	2022	2022		
Qair Brasil Participações S.A.	100%	819	819	655
PAR - Sociedade Gestora de Participações	-	-	-	41
Irineu Guimarães Pereira Júnior	-	-	-	82
Marcelo Serra Silva	-	-	-	41
	100%	819	819	819

Em 01 de novembro de 2022 houve a transferência de 20% das quotas para a controladora Qair Brasil Participações S.A., que passou a deter 100% das quotas.

11. Receita operacional líquida

	2022	2021
<i>Receitas de vendas e serviços</i>		
Locação de equipamentos	4.321	1.168
	4.321	1.168
<i>(-) Deduções da receita</i>		
PIS	(28)	(8)
COFINS	(128)	(35)
Descontos, devoluções e cancelamentos	(43)	-
	(199)	(43)
Receita operacional líquida	4.122	1.125

12. Custo

	2022	2021
Energia elétrica	(661)	-
Comunicação	(1)	(2)
Arrendamentos de terreno	-	(22)
Taxas e emolumentos	(1)	(145)
Encargos de depreciação	(885)	(252)
Encargos de amortização	(192)	(63)
Serviço de operação e manutenção	(158)	(51)
Segurança, vigilância e monitoramento	(272)	(123)
Consultoria p/ locação de equipamentos	(17)	(3)
Outros serviços de terceiros	(17)	-
	(2.203)	(661)

SOLIER LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

13. Despesas gerais e administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pessoal	(115)	(91)
Tributárias	(3)	(2)
Viagens e estadias	(9)	(8)
Depreciação	(8)	(6)
Consultoria	(255)	(243)
Honorários advocatícios	(63)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(105)	(15)
	<u>(558)</u>	<u>(365)</u>

14. Resultado financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Receitas</i>		
Juros ativos	1	-
Rendimentos de aplicações financeiras	80	3
	<u>81</u>	<u>3</u>
<i>Despesas</i>		
Juros e multas de mora		(4)
Despesas bancárias	(6)	(5)
Juros sobre empréstimos partes relacionadas	(1.735)	(13)
Atualização financeira - Desmobilização	(17)	(8)
Encargos sobre arrendamentos	(121)	(17)
	<u>(1.879)</u>	<u>(48)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(1.798)</u>	<u>(45)</u>

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.