

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

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

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

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

Conteúdo

Balancos 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

SAO PEDRO ENERGIAS RENOVAVEIS LTDA

Balanço 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	39	1	Fornecedores		3	3
Outros créditos		86	-	Obrigações tributárias		-	1
		125	1	Obrigações trabalhistas e previdenciárias		-	-
Não circulante				Partes relacionadas	6	691	98
Ativos contratuais		1.057	1003			694	102
Imobilizado	4	100	113	Patrimônio líquido			
Intangível	5	639	108	Capital social	8	1.307	1.147
Outros créditos		6	-	Adiantamento para futuro aumento de capital		211	24
		1.803	1.223	Prejuízos acumulados		(284)	(49)
						1.233	1.122
Total do ativo		1.928	1.224	Total do passivo e patrimônio líquido		1.928	1.224

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SAO PEDRO ENERGIAS RENOVAVEIS LTDA

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
(Despesas) receitas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(234)	(49)
Resultado operacional	(234)	(49)
Despesas financeiras	(1)	-
Resultado financeiro, líquido	(1)	-
Prejuízo do exercício	(235)	(49)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SAO PEDRO ENERGIAS RENOVAVEIS LTDA

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	(235)	(49)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>(235)</u>	<u>(49)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SAO PEDRO ENERGIAS RENOVAVEIS LTDA

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Adiantamento para futuro aumento de capital</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Patrimônio líquido</u>
Prejuízo do exercício			(49)	(49)
Integralização de capital social	1	-	-	1
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	24	-	24
Cisão parcial	1.146	-	-	1.146
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.147	24	(49)	1.122
Prejuízo do exercício	-	-	(235)	(235)
Integralização de capital social	160	(160)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	347	-	347
Cisão parcial	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.307	211	(284)	1.234

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SAO PEDRO ENERGIAS RENOVAVEIS LTDA.**Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo líquido do exercício	(235)	(49)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação	-	23
	<u>(235)</u>	<u>(26)</u>
Aumento e Redução nos ativos operacionais		
(Aumento) / Redução Outros créditos	(93)	-
(Aumento) / Redução Ativos contratuais	(55)	(1.003)
Aumento e Redução das contas de ativo e passivo		
(Aumento) / Redução Fornecedores	-	3
Aumento / (Redução) em obrigações sociais e trabalhistas	-	-
(Aumento) / Redução em partes relacionadas	594	98
Aumento / (Redução) em obrigações tributárias	(1)	1
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>210</u>	<u>(927)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	12	(136)
Aquisições de intangível	(532)	(108)
Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>(519)</u>	<u>(243)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de capital	161	1147
Adiantamento para futuro aumento de capital	187	24
Caixa líquido das atividades de financiamentos	<u>347</u>	<u>1.171</u>
Aumento líquido/(redução) de caixa	<u>(38)</u>	<u>1</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	39	1
Aumento líquido/(redução) de caixa	<u>38</u>	<u>1</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

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

1. Informações gerais

A **SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.** (“Companhia”), é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada, foi constituída em 30 de setembro de 2021, com sede em Angicos/RN. 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 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 de desenvolvimento.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 28 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

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

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

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. 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. 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.

2.5. 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

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

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

juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.6. 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 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.

3. Caixa e equivalentes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Conta corrente	39	1
	<u>39</u>	<u>1</u>

4. Imobilizado

4.1. Composição do imobilizado

		<u>2022</u>			
	Taxas médias anuais %	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Acumulado</u>					
Máquinas e equipamentos	10,00%	136	(35)	100	113
		<u>136</u>	<u>(35)</u>	<u>100</u>	<u>113</u>

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

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

4.2. Movimentação do imobilizado

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Depreciações</u>	<u>2022</u>
<i>Movimentação</i>				
Máquinas e equipamentos	113	135.560	(12)	101
	113	135.560	(12)	101

5. Intangível

5.1. Composição do intangível

	<u>2022</u>		
	<u>Custo</u>	<u>Amortização</u>	<u>Líquido</u>
<i>Acumulado</i>			
Gastos com parques eólicos	639	-	108
	639	-	108

5.2. Movimentação do intangível

	<u>2022</u>			<u>2021</u>
	<u>Custo</u>	<u>Amortização</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Acumulado</i>				
Gastos com parques eólicos	639	-	639	108
	639	-	639	108

6. Partes relacionadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Passivo circulante</i>		
Qair Brasil Participações S.A.	691	98
	691	98

O saldo do passivo circulante se refere aos 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.

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.

SÃO PEDRO ENERGIA RENOVÁVEIS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

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

7. 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.

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

8. Capital Social

Acionista	Participação	Quantidade		
	%	quotas	2022	2021
Qair Brasil Participações S.A.	100%	1.307.400	1.307	1.147
	100%	1.307.400	1.307	1.147

Em 20 de março de 2022, foi aprovado o aumento de capital social devidamente integralizado no montante de R\$ 160, mediante a emissão de 160.597 (cento e sessenta mil e quinhentos e noventa e sete) quotas.

O capital social da Companhia da Companhia em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 1.307

9. 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.
