

Ilumina Socorro S.A.

CNPJ: 37.178.492/0001-10

Demonstrações financeiras referentes ao exercício findo
em 31 de dezembro de 2020 e relatório dos auditores
independentes

Ilumina Socorro S.A.

CONTEÚDO

- ✓ Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras
- ✓ Balanço patrimonial
- ✓ Demonstrações de resultado
- ✓ Demonstrações dos resultado abrangente
- ✓ Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
- ✓ Demonstrações dos fluxos de caixa
- ✓ Notas explicativas às demonstrações financeiras



Aos Sócios e Administradores da
Illumina Socorro S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações da Illumina Socorro S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Illumina Socorro S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias Companhias (NBC TG 1000 e pronunciamento técnico CPC PME (R1)).

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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Saldos comparativos de 31 de dezembro de 2019

Conforme mencionado na nota explicativa 1, a Companhia foi constituída em 19 de maio de 2020, portanto não estão sendo apresentadas para fins de comparação as demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Outras Informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor independente

A Administração da Companhia é responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.



Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A Administração da Ilumina Socorro S.A é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias Companhias (NBC TG 1000 e pronunciamento técnico CPC PME (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração 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 financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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 detectam 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 financeiras.

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 financeiras, 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;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 Financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração 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.

São Paulo, 3 de novembro de 2021.

b2finance Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP – 033139/O-6

Ivan Vieira Ruivo
Contador
CRC 1SP237427/O

Illumina Socorro S.A.**Balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2020****ATIVO***(Valores expressos em milhares de Reais)*

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
Ativo circulante		
<i>Caixa e equivalente de caixa</i>	3	290
<i>Contas a receber</i>	4	92
<i>Estoques</i>	5	662
<i>Impostos a recuperar</i>	6	68
<i>Outros créditos</i>	8	12
Total do ativo circulante		<u>1.124</u>
Ativo não circulante		
<i>Partes relacionadas</i>	9	1.802
<i>Ativo financeiro de concessão</i>	7	1.348
<i>Imposto diferido</i>	10	212
Total do ativo não circulante		<u>3.362</u>
Total do ativo		<u>4.486</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
Passivo circulante		
Fornecedores	11	2.798
Obrigações tributárias	12	<u>14</u>
Total do passivo circulante		<u>2.812</u>
Passivo não circulante		
Impostos diferido	13	<u>31</u>
Total do passivo não circulante		<u>31</u>
Patrimônio líquido		
Capital Social	14	2.000
Prejuízo acumulado		<u>(357)</u>
Total do patrimônio líquido		<u>1.643</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>4.486</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do resultado para os exercícios

findos em 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
Receita operacional		
<i>Receita operacional líquida</i>	16	2.561
<i>Custo das mercadorias vendidas</i>	17	(3.092)
Resultado Bruto		(531)
Despesas operacionais		(64)
<i>Despesas gerais e administrativas</i>	18	(64)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(595)
Resultado financeiro		54
<i>Receita financeira</i>	19	80
<i>Despesa financeira</i>	19	(26)
Prejuízo do exercício antes do IRPJ e CSLL		(541)
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		184
Prejuízo do exercício		(357)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Illumina Socorro S.A.

**Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2020**

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
<i>Resultado do exercício</i>		(357)
<i>Resultados abrangentes</i>		-
<i>Resultado abrangente do exercício</i>		(357)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido para o exercício
findos em 31 de dezembro de 2020**

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital Social	Reserva de Lucros	Prejuízo acumulados	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019	-	-	-	-
<i>Integralização de Capital</i>	2.000	-	-	2.000
<i>Resultado do exercício</i>	-	-	(357)	(357)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.000	-	(357)	1.643

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilumina Socorro S.A.**Demonstração dos Fluxos de Caixa para os exercícios***(Valores expressos em milhares de Reais)*

	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
<i>Prejuízo líquido do exercício</i>	(357)
Varição nos ativos e passivos:	
<i>Contas a receber</i>	(92)
<i>Estoques</i>	(662)
<i>Ativo financeiro de concessão</i>	(1.348)
<i>Impostos diferidos ativo</i>	(212)
<i>Partes Relacionadas</i>	(1.802)
<i>Outros ativos</i>	(80)
<i>Fornecedores</i>	2.798
<i>Obrigações Tributárias</i>	14
<i>Impostos diferidos passivo não circulante</i>	31
Fluxo de caixa utilizado nas atividades operacionais	(1.710)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento	
<i>Capital social</i>	2.000
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento	2.000
Varição do caixa e equivalentes de caixa	290
<i>No início do exercício</i>	-
<i>No fim do exercício</i>	290
Varição do caixa e equivalentes de caixa	290

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ILUMINA SOCORRO S.A.** (“Companhia”), é uma Sociedade Anônima de Propósito Específico - SPE de Capital Fechado, com sede no município de Socorro, Estado do São Paulo, na Rua 15 de Novembro, 68, Centro, CEP 13.960-000. Foi constituída em 19 de maio de 2020, com o objetivo exclusivo de Parceria Pública Privada - PPP com o município de Socorro por meio de concessão administrativa para realizar prestação de serviço de modernização, eficiência energética do parque de iluminação pública e espaços públicos municipais bem como a gestão, manutenção e operação do sistema e dos ativos da iluminação pública do Município de Socorro, São Paulo. A Sociedade tem como sócios as Companhias Tecnoluz Eletricidade Ltda, com sede à Rodovia Parigot de Souza, KM 254, Bloco C, Distrito Industrial, CEP 84950-00, na cidade de Wenceslau Braz, Estado do Paraná, inscrita no CNPJ sob nº 01.396.138/0001-14, e Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda, com sede à Rua Coronel Guilherme Rocha, 160, Bairro Jardim Andaraí, CEP 02167-030, na cidade São Paulo, Estado São Paulo.

A operação da Companhia é regida pelos termos do Contrato de Concessão Administrativa nº 03/2019.

A concessão é de 30 (trinta) anos com vencimento original em 2049 podendo ser prorrogado por decisão do Poder Concedente.

Covid-19

A Companhia avaliou os possíveis impactos em decorrência da COVID-19 e não houve impactos operacionais tão quanto nas suas receitas e contas a receber.

2. BASE DE ELABORAÇÃO E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis para Pequenas e Médias Companhias CPC PME (R1).

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral, na preparação de suas demonstrações financeiras. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo quando requeridos pelas normas.

2.3. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras:

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia são:

a) Mensuração do valor justo

A Companhia mensura instrumentos financeiros, como por exemplo, aplicações financeiras e outros investimentos para gestão diária do caixa e maximização do fluxo de caixa com base nas vendas, ao valor justo em cada data de reporte.

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Companhia tem acesso nesta data.

O valor justo de um ativo ou passivo é mensurado com base nas premissas que os participantes do mercado utilizariam ao definir o preço de um ativo ou passivo, presumindo que os participantes do mercado atuam em seu melhor interesse econômico.

A mensuração do valor justo de um ativo não financeiro leva em consideração a capacidade do participante do mercado de gerar benefícios econômicos utilizando o ativo em seu melhor uso possível ou vendendo-o a outro participante do mercado que utilizaria o ativo em seu melhor uso.

Quando disponível, a Companhia mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Companhia utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Companhia mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Companhia determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- Nível 2: técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.
- Nível 3: técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível. A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final de cada período de divulgação.

Illumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

b) Receita de contrato com o cliente

A Companhia possui um único contrato de concessão junto ao Município de Socorro, ao qual, de acordo com o ICPC01 (R1) - Contratos de Concessão e OCPC 05 - Contrato de Concessão, foi dividido entre serviços de construção e serviços de operação.

As divulgações de julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas relacionadas à receita são apresentadas a seguir.

Receita de construção:

A receita de construção é reconhecida de acordo com o ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão e CPC 47 (R1) - Receita de Contrato com Cliente, na medida em que todas as obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo. Durante a fase de construção, o ativo é classificado como ativo financeiro, pois a Companhia tem o direito incondicional de receber caixa do concedente pelos serviços de construção prestados.

A Companhia estima que o valor justo da contraprestação relativa à construção seja equivalente ao custo esperado mais margem. Esta margem adicional, estimada conforme plano de negócio do contrato de concessão, é relativa ao trabalho executado pela Companhia sobre o contrato de construção, a qual é adicionada ao referido custo de construção, resultando na receita de construção.

Receita de ativo financeiro:

A receita do ativo financeiro é decorrente da atualização dos direitos a faturar constituídos pela receita de construção. Essa atualização é calculada com base na taxa de desconto específica do contrato de concessão, levando em consideração os juros atribuídos no plano de negócio aos recebíveis das obras que ocorrerão até o final da concessão, considerando os respectivos riscos e premissas dos serviços prestados.

Receita de prestação de serviços

A Companhia reconhece a receita de prestação de serviços por operar e manter a infraestrutura do contrato de concessão, quando (i) identifica as diferentes obrigações do contrato; (ii) determina o preço da transação; (iii) aloca o preço da transação às obrigações de performance dos contratos; e (iv) satisfaz todas as obrigações de desempenho.

A Companhia satisfaz sua obrigação de desempenho conforme os serviços são prestados, por ocasião da manutenção e operação do sistema de iluminação pública, em conformidade com as normas estabelecidas pelo Município de Socorro.

c) Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem:

- Juros sobre aplicações financeiras;
- Juros sobre atualização de impostos a recuperar;
- Ajuste a valor presente de contas a receber;
- Despesas com juros sobre financiamentos; e
- Outras despesas e receitas financeiras.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

d) Imposto de renda e contribuição social

A Companhia adota apuração pelo Lucro Real. A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício fiscal. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui

Illumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em

31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes, sendo o imposto de renda e a contribuição social calculados às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente. A despesa de imposto de renda e contribuição social correntes é calculada com base nas leis e nos normativos tributários promulgados nas datas de encerramento das demonstrações financeiras, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros. A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

e) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações financeiras e têm vencimentos inferiores a 90 dias, não excedendo o seu valor de mercado ou de realização.

f) Contas a receber de clientes

Incluem os valores por serviços prestados, faturados ou não, ao cliente até a data do balanço.

g) Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é valorizado pelo Custo Médio Ponderado e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

h) Outros ativos e passivos

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização.

i) Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia quando a Companhia for parte das disposições contratuais dos instrumentos.

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo por meio do resultado) são acrescidos ao ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, no reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

Ativos financeiros

a) Refere-se à parcela de valores a receber decorrentes do contrato de parceria público privado firmado com o Município de Socorro. Estão registrados com base na aplicação da Interpretação Técnica ICPC 01 “Contrato de Concessão” e da Orientação Técnica OCPC 05 “Contratos de Concessão” (IFRIC 12) e pronunciamento técnico CPC 48 “Instrumentos Financeiros”. Trata-se de um direito incondicional de receber caixa

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

ou outro ativo financeiro diretamente do Poder Concedente pelos investimentos na iluminação das vias públicas no Município de Socorro, por meio de Contrato de Parceria Público Privada nº 03/2019 de Concessão Administrativa para prestação de serviços de modernização, eficiência energética.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como: (a) passivos financeiros ao custo amortizado; e (b) valor justo por meio do resultado.

a) Passivos financeiros ao custo amortizado

Os passivos financeiros classificados como ao custo amortizado são aqueles cujo os fluxos de caixa contratuais são, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. O método da taxa de juros efetiva é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro, e para alocar as despesas de juros durante o exercício correspondente.

b) Valor justo por meio do resultado

Os passivos financeiros classificados como ao valor justo por meio do resultado são aqueles mantidos para negociação ou designados pelo valor justo por meio do resultado. Mudanças no valor justo são reconhecidas no resultado do exercício.

Os instrumentos financeiros da Companhia são representados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e partes relacionadas, fornecedores, partes relacionadas, empréstimos com partes relacionadas.

Uso de estimativas

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo comitê de Pronunciamentos Contábeis para Pequenas e Médias Companhias CPC PME (R1), requer que a Administração se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas da Companhia, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se à vida útil-econômica dos bens do ativo imobilizado e dos intangíveis, a provisão para estoque e riscos trabalhistas.

Os ativos são demonstrados pelos valores realizáveis e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

j) Receitas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável, independente de quando o pagamento for recebido. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2020
Banco conta movimento	258
Aplicação financeira (i)	32
	290

(i) As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa. Referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários, remunerados a taxas de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), aplicadas em instituições consideradas de primeira linha.

4. CONTAS A RECEBER

	2020
Clientes a faturar	92
	92

Esse grupo compreende os valores a faturar ao Município de Socorro.

5. ESTOQUES

	2020
Material para aplicação nas obras	662
	662

Representados pelos custos dos produtos utilizados na prestação dos Serviços de Iluminação Pública no Município de Socorro para modernização, ampliação, eficientização energética e manutenção do Parque Municipal de Iluminação Pública, que inclui todas as unidades localizadas dentro dos limites territoriais do Município de Socorro, conforme contrato de Concessão Pública Número 03/2019.

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2020
Cofins a recuperar	51
Pis a recuperar	11
Outros	6
	68

Os impostos e contribuições a recuperar são decorrentes das atividades operacionais e serão recuperados na medida em que as operações gerarem débitos para sua compensação.

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

7. OUTROS CRÉDITOS

Esse saldo é composto pelas seguintes contas:

	<u>2020</u>
Adiantamento a fornecedores	5
Seguros a apropriar	7
	<u>12</u>

A Companhia mantém seguros, como indicados a seguir, para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

O seguro de responsabilidade civil, referente aos serviços de renovação de iluminação pública, troca para luminárias modernas de LED, foi contratado com a seguradora Liberty, tem vigência de 16/07/2020 a 16/07/2021, o valor de cobertura da apólice é R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais).

O seguro garantia do setor público, referente ao contrato de concessão pública, foi contrato com a seguradora Pottencial, tem vigência de 05/06/2020 a 05/06/2021, o valor de cobertura da apólice é de R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões reais).

8. PARTES RELACIONADAS

	<u>2020</u>
Tecnoluz Eletricidade Ltda	1.080
Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda	720
Ilumina Sapucaia do Sul S.A.	2
	<u>1.802</u>

É composto pelo valor de empréstimo as acionistas Tecnoluz Eletricidade Ltda e Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda, e a empresa Ilumina Sapucaia do Sul, que conforme contrato firmado entre as partes não haverá incidência de juros e atualização monetária.

9. ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO

Refere-se à parcela de valores a receber decorrentes do contrato de parceria público-privado firmado com o Concedente nº 03/2019. Estão registrados com base na aplicação da Interpretação Técnica ICPC 01 “Contratos de Concessão” e da Orientação Técnica OCPC 05 - Contratos de Concessão (IFRIC 12) e pronunciamento técnico CPC 48 “Instrumentos Financeiros”.

	<u>2020</u>
Ativo Financeiro de concessão	1.348
	<u>1.348</u>

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

	<u>Movimentações</u>	<u>2020</u>
Investimento no ativo financeiro	2.023	2.023
Atualização do ativo financeiro (Juros/Variação monetária ativa)	83	83
Atualização do ativo financeiro (Variação monetária passiva)	-	-
Recebimentos Contraprestação Fixa	(733)	(733)
	<u>1.348</u>	<u>1.348</u>

O recebimento das contraprestações ocorre em 360 parcelas para a parcela pecuniária mensal 1. Ambas as parcelas estão registradas a valor justo com base nas seguintes taxas de desconto: 9,3% a.a. O recebimento do ativo financeiro de concessão teve início em julho de 2020 e está de acordo com o previsto no contrato de concessão.

O Ativo financeiro é remunerado pela TIR a uma taxa de 9,3% a.a. e seu reconhecimento é realizado mensalmente na demonstração do resultado na linha de receitas financeiras.

10. IMPOSTOS DIFERIDOS

	<u>2020</u>
Irpj Diferido	156
Csll Diferido	56
	<u>212</u>

Representa os valores de Irpj e Csll diferidos do exercício de 2020, a alíquota do Irpj é de 15%, adicional de Irpj 10% e Csll 9% sobre o prejuízo fiscal e base negativa de CSLL e variação monetária diferida do Ativo Financeiro, conforme art. 169 IN 1700/2017..

11. FORNECEDORES

	<u>2020</u>
Fornecedores nacionais	2.798
	<u>2.798</u>

O saldo tem vencimento nos próximos 30 dias. É composto por fornecedores diversos, sendo mais representativo o fornecimento de luminárias, majoritariamente realizado pela empresa Tropico Equipamentos Eletricos e Iluminação Ind. e Com. Ltda.

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

Conforme demonstrado na composição abaixo:

Descrição	Saldo	%
Tropico Equipamentos	2.677	95,67%
Outros fornecedores	121	4,33%
Total	3.654	100%

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Esse grupo é composto pelas seguintes contas:

	2020
Impostos e taxas a recolher	6
Impostos diferidos	8
	14

13. IMPOSTOS DIFERIDOS

Esse grupo é composto pelas seguintes contas:

	2020
Cofins diferido	3
Csll diferido	7
Irpj diferido	21
	31

Os tributos diferidos referem-se a receita diferida, valores a receber da Prefeitura de Socorro. O Pis e Cofins seguem o art. 717 da IN 1911/2019, e o IRPJ e CSLL conforme art. 168 da IN 1700/2017.

14. CAPITAL SOCIAL

O capital social em 31 de dezembro de 2020 está representado por 2.000.000 (dois milhões) ações nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, conforme segue:

	Participação	Valor
Tecnoluz Eletricidade Ltda	60%	1.200
Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda	40%	800
	100%	2.000

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

15. RECEITAS

	2020
Prestação de serviços	594
Receita de construção	2.023
Deduções das receitas	(56)
	2.561

16. CUSTOS POR NATUREZA

	2020
Custos de construção	(1.914)
Serviços de terceiro	(838)
Material aplicado em obras	(310)
Outros	(30)
	(3.092)

17. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2020
Serviços de terceiros pj	(22)
Locação de imóvel	(3)
Gastos gerais	(38)
Impostos, taxas e contribuições	(1)
	(64)

18. RESULTADO FINANCEIRO

	2020
Receita financeira	
Juros ativos	26
Variação monetária ativa	54
Despesas financeiras	
Despesas e tarifas bancárias	(1)
Variação monetária passiva	(9)
Juros passivos	(16)
Resultado Financeiro	54

Ilumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia optou pelo regime fiscal de lucro real, recolhendo imposto de renda e contribuição social com base nos respectivos resultados fiscais dos exercícios.

Uma provisão é reconhecida para questões para as quais a apuração de impostos é incerta, mas há probabilidade de desembolso futuro de recursos para uma autoridade fiscal. As provisões representam a melhor estimativa do valor a ser pago. O lançamento de impostos se baseia no julgamento de profissionais da Companhia suportado pela experiência anterior com relação a essas atividades e, em determinados casos, com base na opinião de consultores fiscais.

A reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social é como segue:

	2020
Base de cálculo negativa da CSLL	542
Alíquota da CSLL	9%
CSLL diferida	49
Prejuízo fiscal	542
Alíquota Irpj	15%
Alíquota de adicional de Irpj	10%
IRPJ diferido	135

A Companhia registrou impostos diferidos sobre os prejuízos fiscais e a base negativa da contribuição social. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia possui R\$ 542 de prejuízos fiscais e de base negativa de contribuição social.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, base negativa de contribuição social e adições ou exclusões temporárias. As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% de imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Com base em projeções de resultados futuros, elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários que podem sofrer alterações, os tributos diferidos ativos são reconhecidos por ser provável que o lucro futuro tributável será compensado com os saldos de prejuízos fiscais e base negativa acumulados.

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os tributos correntes e diferidos.

O imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido são apresentados líquidos no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

Illumina Socorro S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

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

20. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Valor contábil e valor justo de instrumentos financeiros

As transações financeiras ocorridas envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à atividade econômica da Companhia, particularmente aplicações financeiras com vencimentos em curto prazo, contas a receber de clientes e outras contas a receber, contas a pagar e partes relacionadas - empréstimos. Em 31 de dezembro de 2020, os instrumentos financeiros estão representados substancialmente por:

	2020	Classificação
Ativos financeiros		
Caixa e equivalente de caixa	290	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber de clientes	92	Custo amortizado
Partes relacionadas	1.802	Custo amortizado
Ativo Financeiro	1.348	Valor justo por meio do resultado
Passivos financeiros		
Fornecedores	2.798	Custo amortizado
Outros passivos	31	Custo amortizado

21. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 3 de novembro de 2021.

RODSON LUIZ LOPES
Administrador
CPF: 532.236.329-72

MARCELO HENRIQUE EDUARDO
Contador
CPF: 043.541.359-73

* * *