

# **Ilumina Socorro S.A.**

CNPJ: 37.178.492/0001-10

Demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e relatório dos auditores independentes

Aos Administradores e Acionistas da  
**ILUMINA SOCORRO S/A**  
Socorro – São Paulo

Apresentamos a V. Sas. o conjunto das Demonstrações Contábeis acima referenciadas, composto de:

- 1 – Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis;
- 2 – Balanço Patrimonial;
- 3 – Demonstração do Resultado;
- 4 – Demonstração do Resultado Abrangente;
- 5 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- 6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa; e,
- 7 – Notas Explicativas.



Aos Sócios e Administradores da

Ilumina Socorro S.A.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações da Ilumina Socorro S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 Ilumina Socorro S.A. em 31 de dezembro de 2021, 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.

### **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;

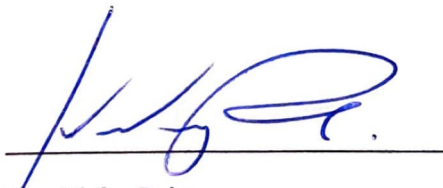
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade 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, 28 de abril de 2022.

b2finance Auditoria e Consultoria Ltda.

CRC 2SP – 033139/O-6



**Ivan Vieira Ruivo**

Contador

CRC 1SP237427/O

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

## Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
	Notas	2021	2020		Notas	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>		<b>720</b>	<b>1.124</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>573</b>	<b>2.812</b>
Caixa e equivalentes	4	146	290	Fornecedores	13	348	2.797
Créditos com Clientes	5	92	92	Obrigações Fiscais	14	212	14
Estoques	6	196	662	Obrigações Sociais	15	3	0
Créditos Tributários	7	60	68	Outras Obrigações	16	10	1
Adiantamentos	8	10	5				
Despesas antecipadas	9	31	7	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.695</b>	<b>31</b>
Ativo Financeiro CP	10	185	0	Partes relacionadas	17	1.667	0
				Impostos Diferidos	18	28	31
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.593</b>	<b>3.362</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.045</b>	<b>1.643</b>
Ativo Financeiro	10	1.558	1.348	Capital Social	19	2.000	2.000
Partes relacionadas	11	1.823	1.802	Lucros / Prejuízos Acumulados		45	(357)
Ativo Diferido	12	212	212				
<b>TOTAL GERAL ATIVO</b>		<b>4.313</b>	<b>4.486</b>	<b>TOTAL GERAL PASSIVO</b>		<b>4.313</b>	<b>4.486</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Demonstrações do resultado para os exercícios

findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Notas	2021	2020
Receita Bruta	20	2.291	2.617
(-) Tributos s/ Receita Operacional	20	(57)	(56)
<b>(=) Receita Líquida</b>	20	<b>2.234</b>	<b>2.561</b>
(-) Custos dos Serviços Prestados	21	(1.126)	(3.092)
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>1.108</b>	<b>(531)</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>		<b>(295)</b>	<b>(64)</b>
Despesas Comerciais	22	(8)	(1)
Despesas administrativas e gerais	23	(287)	(63)
Outras Receitas/Despesas Operac.		0	0
<b>(=) Resultado antes do Resultado Financeiro</b>	24	<b>813</b>	<b>(595)</b>
Receitas Financeiras	24	3	80
Despesas Financeiras	24	(258)	(26)
<b>(=) RESULT ANTES CS E IRPJ</b>		<b>558</b>	<b>(541)</b>
(-) Contr Social/Imposto de Renda		(156)	184
<b>(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>402</b>	<b>(357)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do Exercício	402	(357)
Resultados abrangentes	-	-
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>402</b>	<b>(357)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para os exercícios

findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

	<b>Capital Social</b>	<b>Lucros/prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	-	-	-
Integralização de Capital	2.000	-	2.000
Resultado do Exercício	-	(357)	(357)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.000</b>	<b>(357)</b>	<b>1.643</b>
Resultado do Exercício	-	402	402
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.000</b>	<b>45</b>	<b>2.045</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Demonstração dos Fluxos de Caixa para os exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.576)</b>	<b>3.652</b>
Lucro (Prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	558	(357)
<b>Ajustes por:</b>		
Integralização de Capital	-	2.000
<b>Aumento/redução circulante</b>		
Contas a Receber	-	(92)
Estoques	467	(662)
Impostos a recuperar	8	-
Demais créditos	(213)	(80)
Fornecedores	(2.451)	2.798
Obrigações Fiscais	198	14
Obrigações Sociais	3	-
IRPJ/CSLL	(156)	-
Demais Contas a Pagar	10	31
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(231)</b>	<b>(3.362)</b>
Ativo Financeiro/Diferido	(209)	(1.560)
Realizável a Longo Prazo	(22)	(1.802)
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>	<b>1.663</b>	<b>-</b>
Empréstimo/Impostos Diferidos	1.663	-
<b>Aumento/Redução Líquido de caixa e equivalentes</b>	<b>(144)</b>	<b>290</b>
<b>Demonstração do aumento (redução) caixa</b>	<b>(144)</b>	<b>290</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	290	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	146	290

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

### **1. Contexto Operacional**

A ILUMINA SOCORRO S.A., é uma Sociedade Anônima de Propósito Específico - SPE de Capital Fechado. Está registrada no CNPJ sob o nº 37.178.492/0001-10, e NIRE 35300551354. Com sede no município de Socorro, Estado de 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, eficientização 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 Rodovia Parigot de Souza, KM 254, Bloco C, Distrito Industrial, CEP 84.950-000, 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.

### **2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

#### **2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Na elaboração das Demonstrações Contábeis individuais, a Companhia adotou as alterações na legislação societária, introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, que modificam a Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das Demonstrações Contábeis.

#### **2.2. Principais Práticas Contábeis Adotadas**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

##### **2.2.1. Instrumentos Financeiros**

###### **a. Classificação e Mensuração**

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado, empréstimos e recebíveis, mantidos até o vencimento e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

## **ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

### **b. Ativos Mantidos até o Vencimento**

São basicamente os ativos financeiros que não podem ser classificados como empréstimos e recebíveis, por serem cotados em um mercado ativo. Neste caso, estes ativos financeiros são adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercício.

#### **2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valores, sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na Demonstração dos Fluxos de Caixa e estão apresentados na nota explicativa “4”.

#### **2.2.3. Créditos com Clientes**

Apresentados na nota explicativa “5”, são reconhecidos pelos faturados e pelos valores contratados já realizados mediante medições aceitas pelos clientes. Não foram identificados valores sujeitos a provisão para créditos de liquidação duvidosa.

#### **2.2.4. Estoques**

Correspondem a materiais adquiridos para utilização das obras realizadas pela Companhia e são avaliados pelos custos médios de aquisição e não excedem aos valores recuperáveis, através dos seus custos de reposição ou valores de realização ao mercado, em consonância com as disposições do CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

#### **2.2.5. Adiantamentos Concedidos**

Correspondem a adiantamentos de despesas e adiantamentos a fornecedores para serviços/aquisições futuros e estão registrados a custos históricos.

#### **2.2.6. Créditos e Obrigações com Partes Relacionadas**

Referem-se a contas-correntes mantidas com empresas ligadas, sem remuneração e com vencimento indeterminado. Estão apresentados em detalhes na nota explicativa “11”.

#### **2.2.7. Ativo Financeiro**

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”. Trata-se de um direito incondicional de receber caixa 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 389/2019 de Concessão Administrativa para prestação de serviços de modernização, eficiência energética.

## **ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

O recebimento das contraprestações ocorre em 240 parcelas para a parcela pecuniária mensal. O recebimento do ativo financeiro de concessão teve início em fevereiro de 2020 e está de acordo com o previsto no contrato de concessão.

O Ativo financeiro é remunerado pela TIR a uma taxa de 1.252% a.m. e seu reconhecimento é realizado mensalmente na demonstração do resultado na conta “Juros da TIR”.

Estão apresentados em detalhes na nota explicativa “10”.

### **2.2.8. Seguros**

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 16/07/2021 a 16/07/2022, o valor de cobertura da apólice é R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais).
- O seguro de risco de engenharia, referente a execução de serviços de modernização, ampliação, eficientização energética e manutenção do sistema de iluminação pública do município de Socorro, foi contratado com a seguradora Tokio Marine Seguradora, tem vigência de 13/07/2021 a 13/07/2022, o valor de cobertura da apólice é R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais).

### **2.2.9. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes**

Os ativos são reconhecidos nos balanços quando for provável que seus benefícios econômicos futuros favoreçam a Companhia e seu custo ou valor possa ser mensurado com segurança.

Os ativos, demonstrados a valores de realização, são classificados como ativo circulante, quando sua recuperação ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, após as datas-bases dos balanços; caso contrário, são classificados como ativos não circulantes.

### **2.2.10. Obrigações com Fornecedores**

Registrados a valores nominais, correspondem a bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, de fornecedores nacionais de serviços e materiais necessários à operação da Companhia e cauções realizadas, sendo classificados no Passivo Circulante, uma vez que os pagamentos são devidos no período de até 1 ano. Estão apresentados na nota explicativa “13”.

### **2.2.11. Impostos de Renda e Contribuição Social Correntes e Diferidos**

A tributação sobre o lucro do exercício compreende o Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL), abrangendo imposto corrente, que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro contábil

## **ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

ajustado), às alíquotas vigentes nas datas dos balanços, sendo elas: (i) Imposto de Renda - calculado à alíquota de 25% sobre o lucro contábil ajustado (15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10%); (ii) Contribuição Social - calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado.

### **2.2.12. Demais Passivos Circulantes e não Circulantes**

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos incorridos até as datas de cada balanço patrimonial.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

### **2.2.13. Reconhecimento da Receita**

A Receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Companhia reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia

## **3. Gestão de risco Financeiro**

### **3.1. Fatores de risco Financeiro**

As atividades da Companhia o expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez.

A gestão de risco estabelece os princípios para a gestão de áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e não derivativos e investimento de excedentes de caixa. A Companhia não tem como política o uso de instrumentos financeiros derivativos.

Entrada de novos prestadores de serviços na região.

- (i) Risco Cambial

A Companhia não realiza transações em moeda estrangeira.

## ILUMINA SOCORRO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

### (ii) Risco do Fluxo de Caixa ou Valor Justo Associado com Taxa de Juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e de empréstimos de longo prazo. As aplicações financeiras estão expostas à variação do CDI e os empréstimos à variação da TJLP. A área de Tesouraria monitora constantemente a flutuação desses indicadores financeiros, a fim de avaliar os riscos e a eventual necessidade de mudanças nos instrumentos financeiros.

#### a) Risco de Crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

#### b) Risco de Liquidez

A Companhia monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez, para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

A Companhia investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a curto prazo ou compromissada que tem menos riscos, com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

### 3.2. Estimativa de Valor Justo

A Administração acredita que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores e empréstimos e financiamentos pelo valor contábil, esteja próxima de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratual futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares.

## 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Banco	109	258
Aplicações Financ	37	32
	<u>146</u>	<u>290</u>

(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.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

**5. Créditos com Clientes**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Clientes a faturar	92	92
	<u>92</u>	<u>92</u>

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

**6. Estoques**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Material p/ aplicação em obras	126	662
Material p/ reparo ou conserto	70	-
	<u>196</u>	<u>662</u>

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.

**7. Créditos Tributários**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Inss retido s/ faturamento	7	-
Cofins a compensar	41	51
Pis a compensar	9	11
Outros	3	6
	<u>60</u>	<u>68</u>

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.

**8. Adiantamentos**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Adiantamento a fornecedores	10	5

**9. Despesas antecipadas**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Seguros a apropriar	31	7

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

**10. Ativo Financeiro**

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>2.021</u>	<u>2.020</u>
Ativo financeiro CP	185	-
Ativo financeiro LP	1.558	1.348
	<u>1.743</u>	<u>1.348</u>

Composição das variações do exercício.

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Saldo inicial	1.348	-
Investimento no ativo financeiro	982	2.023
Atualização do ativo financeiro (Tir)	124	58
Recebimento da contraprestação	-711	-733
	<u>1.743</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.

A amortização dos valores do Ativo Financeiro passou a ser calculada pelo número de meses restantes até o próximo marco da segunda fase de investimento.

**11. Empréstimos**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda	720	720
Tecnoluz Eletricidade Ltda	1.080	1.080
Ilumina Sapucaia	23	2
	<u>1.823</u>	<u>1.802</u>

É composto pelo valor de empréstimos, que conforme contrato firmado entre as partes não haverá incidência de juros e atualização monetária.

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

**12. Ativo Diferido**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Irpj Diferido Ativo	156	156
Csll Diferido Ativo	56	56
	<u>212</u>	<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..

**13. Fornecedores**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Fornecedores nacionais	348	2.798

**14. Obrigações Fiscais**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Irpj a recolher	109	2
Csll a recolher	46	1
Pis a recolher	10	-
Cofins a recolher	45	-
Iss retido de terceiros a recolher	1	3
Inss retido de terceiros a recolher	1	-
Impostos diferidos	-	8
	<u>212</u>	<u>14</u>

**15. Obrigações Sociais**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Encargos Sociais	1	-
Provisão de férias	2	-
	<u>3</u>	<u>-</u>

**16. Outras Obrigações**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Estoque em poder de terceiros	10	-

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

**17. Partes relacionadas**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Tecnoluz Eletricidade Ltda	1.000	-
Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda	667	-
	<b>1.667</b>	<b>-</b>

**18. Impostos Diferidos Passivo**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Pis Diferido	-	1
Cofins Diferido	-	3
Csll Diferido	8	7
Irpj Diferido	20	20
	<b>28</b>	<b>31</b>

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.

**19. Capital Social**

O capital social em 31 de dezembro de 2021 está representado por 2.000.000 (dois milhões) ações nominativas, com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, conforme segue:

	<b>%</b>	<b>Valor</b>
Tecnoluz Eletricidade Ltda	60	1.200.000
Brasiluz Eletrificação e Eletrônica Ltda	40	800.000
	<b>100</b>	<b>2.000.000</b>

**20. Receita**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Receita de prestação de serviço	1.185	594
Receita de construção (Ativo Financeiro)	982	2.023
Receita juros da TIR	124	-
(-) Tributos s/ serviços	-57	-56
	<b>2.234</b>	<b>2.561</b>

**21. Custos por Natureza**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Despesas com pessoal	24	-
Serviços de terceiro	24	838
Utilidades públicas (comunicação, energia, água e esgoto)	2	-
Aluguéis	49	0
Material aplicado em obras	26	31-
Custos de construção	982	1.914
Gastos gerais	19	30
	<b>1.126</b>	<b>3.092</b>

**ILUMINA SOCORRO S.A.**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

**22. Despesas Comerciais**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Propaganda e Marketing	8	-

**23. Despesas Administrativas e gerais**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Serviços de terceiro	222	22
Utilidades públicas (comunicação, energia, água e esgoto)	1	-
Aluguéis	19	3
Gastos gerais	39	38
impostos, taxas e contribuições	6	1
	<u>287</u>	<u>64</u>

**24. Receitas e Despesas Financeiras**

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Rendimentos de aplicações	3	-
Juros ativos	-	26
Variação monetária ativa	-	54
<b>Receitas financeiras</b>	<u>3</u>	<u>80</u>

**26. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 28 de abril de 2022.

Renan Rawlik Lopes  
Administrador  
CPF: 007.229.669-03

Joelma Schimin Bilbao  
Contadora  
CRC-PR-041776/O-1

\* \* \*