

Demonstrações Financeiras

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A

31 de dezembro de 2021

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Demonstrações financeiras (não auditadas)

31 de dezembro de 2021

Índice

Demonstrações financeiras (não auditadas)

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10
Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras.....	25

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A

Balanço patrimonial (não auditados)

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Ativo circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	3	1.523	4.488
Contas a receber	4	1.718	1.288
Impostos e contribuições a recuperar	-	651	329
Partes relacionadas	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		8.393	1.278
Outros ativos	-	2.199	724
Total do ativo circulante		14.484	8.107
Ativo não circulante			
Impostos e contribuições a recuperar	-	234	-
Impostos e contribuições diferidos	-	1.548	1.868
Despesas pagas antecipadamente		4.049	4.292
Contas a receber	4	848	1.431
Partes relacionadas	6	-	-
Outros ativos	-	-	-
Imobilizado líquido	5	32.537	21.510
Intangível líquido		1	1
Total do ativo não circulante		39.217	29.102
Total do ativo		53.701	37.209

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A

Balanço patrimonial (não auditados)
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Passivo circulante			
Fornecedores	-	3.581	3.538
Adiantamento de clientes		1.110	-
Empréstimo/financiamento		524	-
Outros tributos a pagar		94	489
Partes relacionadas	6	3.145	20.455
Obrigações sociais e trabalhistas	-	-	210
Outros passivos	-	141	1.064
Total do passivo circulante		8.595	25.756
Passivo não circulante			
Empréstimo/financiamento		3.500	4.007
Partes relacionadas	6	32.165	-
Outros passivos		-	1.577
Total do passivo não circulante		35.665	5.584
Patrimônio líquido			
Capital social subscrito e integralizado	8	10.436	4.972
Prejuízo acumulado		(3.408)	(3.603)
		7.028	1.369
Adiantamento para Futuro Aumento Capital		2.413	4.500
Total do patrimônio líquido		9.441	5.869
Total do passivo e patrimônio líquido		53.701	37.209

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Demonstração do resultado (não auditada)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita operacional líquida	9	7.502	4.390
Custos dos serviços prestados	-	(1.107)	(780)
Resultado bruto		6.395	3.610
Receitas/(despesas) operacionais:			
Despesas administrativas, comerciais e gerais	10	(4.030)	(7.319)
Outras receitas / (despesas)		23	9
Resultado de equivalência patrimonial		-	(24)
Lucro/ (Prejuízo) antes do resultado financeiro		2.388	(3.724)
Despesas financeiras	11	(1.912)	(769)
Receitas financeiras	11	39	103
Resultado financeiro		(1.873)	(666)
Lucro/ (Prejuízo) antes da provisão para o imposto de renda e contribuição social		515	(4.390)
Imposto de renda e contribuição social correntes	12	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	(320)	1.593
Lucro/ (Prejuízo) do exercício		195	(2.797)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Demonstração do resultado abrangente (Não auditada)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais)

	2021	2020
Lucro/ (Prejuízo) do exercício	195	(2.797)
Total do resultado abrangente	195	(2.797)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (Não auditada)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	Capital Social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Resultado do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019		4.800	-	(884)	3.916
Incorporação Comerc Esco Instalações e Serviços Ltda		172		78	250
Prejuízo do exercício	-	-	-	(2.797)	(2.797)
Aumento de capital social		-	4.500		4.500
Saldos em 31 de dezembro de 2020		4.972	4.500	(3.603)	5.869
Lucro do exercício	-	-	-	195	195
Aumento de capital social		5.464	(2.087)	-	3.377
Saldos em 31 de dezembro de 2021		10.436	2.413	(3.408)	9.441

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa (Não auditada)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Das atividades operacionais		
Lucro/ (Prejuízo) líquido do exercício	195	(2.797)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	2.306	1.766
Juros sobre empréstimo e debêntures	258	258
Juros sobre mútuos	1.150	317
Despesa com imposto de renda e contribuição social	320	(1.592)
Decréscimo/(acrécimo) em ativos		
Contas a receber de clientes	153	(641)
Impostos e contribuições a recuperar	(556)	178
Outros ativos	(1.475)	3.287
Decréscimo/ (acrécimo) em passivos		
Fornecedores	43	3.523
Adiantamento de clientes	1.110	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	(605)	572
Contas a pagar e outros débitos	(9.372)	(3.556)
Fluxo de caixa líquido (aplicados nas) / proveniente das atividades operacionais	(6.473)	1.315
Das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(13.333)	(14.352)
Caixa proveniente de reorganização societária	-	250
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(13.333)	(14.102)
Das atividades de financiamento		
Dividendos pagos	-	-
Ingresso de empréstimo e financiamento	(241)	3.749
Aumento capital social	3.377	4.500
Pagamentos de direito de uso	-	-
Partes relacionadas	-	-
Mútuos recebidos	13.705	9.087
Mútuos pagos	-	(1.150)

Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	16.841	16.186
Redução/ Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(2.965)	3.399
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.488	1.089
No fim do exercício	1.523	4.488
Redução/ Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(2.965)	3.399

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas)

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social:

- a. Comércio e locação de bens móveis necessários à implementação e modernização de centrais de geração de energia elétrica, cogeração, água gelada, refrigeração, sistemas de recuperação de unidades de climatização, de fornecedores locais ou estrangeiros para eficiência energética;
- b. Serviços de instalação, operação e manutenção, direta ou por meio da contratação de terceiros, de motores, compressores, câmaras de combustão, absorção e por compressão, bem como todos os outros equipamentos, acessórios, peças e ferramentas para desenvolvimento de centrais de geração de energia elétrica, cogeração, água gelada refrigeração, sistemas de recuperação de calor e unidades de climatização;
- c. A locação de bens imóveis ou móveis e a prestação de serviços técnicos e de engenharia relacionados à exploração de centrais de geração de energia elétrica, cogeração, água gelada, refrigeração, sistemas de recuperação de calor e calor e unidades de climatização;
- d. O desenvolvimento de atividades correlacionadas ou que apresentem sinergia com aquelas descritas acima, incluindo atividades voltadas ao estabelecimento e exploração de sistemas de comunicação e monitoramento remoto;
- e. Participar direta ou indiretamente de Sociedade, consórcios e joint ventures; e
- f. A atuação como controladora de outras sociedades, empresas e negócios.

A Companhia tem sede e foro na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2.055 – 3º andar – conjunto 32 – Edifício San Paolo, Jardim Paulista

A Companhia faz parte do Grupo Comerc., sendo controlada pela Comerc Participações S.A.

1.1. Corona vírus (“COVID-19”)

Para cuidar tanto dos seus colaboradores quanto de clientes e parceiros, o Grupo Comerc tomou diversas ações para ajudar no combate à pandemia da Covid-19. Em março de 2020, instituiu trabalho remoto para 100% dos colaboradores, além da orientação de adiamento e/ou cancelamento de viagens, visitas comerciais, eventos e reuniões presenciais. Por ser uma Companhia que usa tecnologia como base de seus processos, alinhada a ações de saúde mental, a Companhia conseguiu manter a produtividade, garantindo a qualidade das entregas. Com isso, as operações do Grupo não sofreram impactos relevantes durante o exercício finalizado em 31 de dezembro de 2021.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas)

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

O Grupo aderiu ao “movimento não demita”, formado por mais de 4 mil Companhias com o objetivo de apoiar a Companhia durante um dos períodos mais desafiadores das últimas décadas. Também foram investidos cerca de R\$ 1.000 em iniciativas sociais, como a doação de R\$ 300 para projeto do Senai para reparação de 120 respiradores artificiais; de R\$ 450 para a construção de três leitos de UTI no Hospital Municipal Dr. Moysés Deutsch, no M’Boi Mirim, em parceria com o Hospital Israelita Albert Einstein; e participação na campanha da Fiocruz, Unidos Contra a Covid-19, que contemplou a distribuição de kits de diagnóstico para abastecimento da rede de laboratórios públicos de todo o país.

Considerando que não haja o agravamento da pandemia e ocorra a retomada da atividade econômica aos níveis anteriores, o Grupo não estima efeitos significativos que possam impactar de maneira agressiva seus resultados ou comprometer a capacidade operacional.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, compreendendo: os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto de continuidade normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade da Companhia em dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das demonstrações financeiras. A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades da Companhia, conforme Orientação Técnica OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos não correntes como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

2.3. Moeda funcional e base de mensuração

As presentes demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras foram apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

2.5. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

Instrumentos financeiros

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

2.5.1. *Instrumentos financeiros*

Ativos financeiros

Na análise para a classificação dos ativos financeiros a Companhia avalia os seguintes aspectos: (i) o modelo de negócios para a gestão dos ativos financeiros; e (ii) as características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. Os principais ativos financeiros estão descritos a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa:

Caixa e equivalentes de caixa, incluem caixa, contas bancárias e aplicações financeiras com liquidez imediata e estão demonstradas pelo custo acrescido dos juros auferidos por apresentarem risco insignificante de variação no seu valor de mercado. As aplicações financeiras possuem conversibilidade imediata, insignificante risco de mudança de valor, montante conhecido de caixa no momento do resgate e expectativa de realização em até 90 dias são registradas como equivalentes de caixa. De acordo com o modelo de negócios da Companhia, os saldos de caixa e equivalentes de caixa são classificados como custo amortizado pois tem como objetivo coletar os fluxos de caixa de principal e juros. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e ajustados posteriormente pelas amortizações do principal, juros e correção monetária, em contrapartida ao resultado, calculados com base no método de taxa de juros efetiva, conforme definido na data da sua contratação e atualização da taxa CDI mensal.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Principais políticas contábeis--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Contas a receber

Incluem valores referentes à prestação de serviços. São registrados ao valor justo e classificados como clientes, pois representam direitos fixos e determináveis e não são cotadas em mercado ativo; são mensuradas ao custo amortizado, para o qual não há impactos de juros; pelo fato das contas a receber ser liquidado normalmente em um prazo inferior a 90 dias, os valores contábeis representam substancialmente o valor presente na data do balanço.

2.5.2. *Imobilizado*

São registrados ao custo de aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos imobilizados são apresentados a aquisição, menos amortização acumulada e baixas acumuladas do tangível e intangível.

A seguir é apresentada tabela com a taxa de amortização praticada:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Máquinas	10%	10%
Equipamentos	20%	20%

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em construção a vida útil estimada dos bens.

2.5.3. *Provisões*

São reconhecidas quando existe uma obrigação presente, legal ou não formalizada, resultante de evento passado, na qual seja provável uma saída de recursos para a sua liquidação e que essa obrigação possa ser razoavelmente estimada. A atualização da provisão ao longo do tempo é reconhecida como despesa financeira.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Principais políticas contábeis--Continuação

2.5.4. Resultado do exercício

Reconhecimento de receitas

A receita é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou que a Companhia espera receber, líquida de quaisquer contraprestações variáveis, tais como descontos, abatimentos, restituições, créditos, concessões de preços, incentivos, bônus de desempenho, penalidades ou outros itens similares.

2.5.5. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço.

A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões, quando apropriado.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Principais políticas contábeis--Continuação

2.5.6. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias não tributáveis. Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e prejuízos tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que as diferenças temporárias possam ser realizadas e os créditos e prejuízos tributários possam ser utilizados. A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada a cada encerramento de balanço ou em período inferior, quando ocorrer eventos relevantes que requeiram uma revisão. Quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado, de acordo com o prazo máximo de 10 anos. A expectativa de geração de lucros tributáveis futuros é determinada por estudo técnico.

2.6. Novas normas e interpretações contábeis

Mantendo o processo permanente de revisão das normas de contabilidade, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiu novas normas e revisões as normas já existentes. A Companhia avaliou os novos normativos com vigência a partir de 2022 e não identificou impactos significativos até o momento.

Vale ressaltar que as alterações dos pronunciamentos que entraram em vigor a partir de 01 de janeiro de 2021 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e bancos	822	488
Aplicações financeiras	701	4.000
	<u>1.523</u>	<u>4.488</u>

O caixa da Companhia está composto por saldo de depósitos bancários à vista, e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

Os equivalentes de caixa referem-se às aplicações financeiras e correspondem a Certificados de Depósitos Bancários (CDB), com garantias de compromisso de recompra do próprio emissor, com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

4. Contas a receber de clientes

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a receber	2.566	2.719
	<u>2.566</u>	<u>2.719</u>

A composição das contas a receber por idade de vencimento é como segue:

Descrição	<u>2021</u>	<u>2020</u>
A vencer	2.566	2.719
	<u>2.566</u>	<u>2.719</u>

O CPC 48 substituiu o modelo de perdas incorridas por um modelo de perdas esperadas. Desta forma, a companhia adota o reconhecimento das perdas de crédito esperadas com base na avaliação do risco associado as operações.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

5. Imobilizado

A composição do ativo imobilizado da Companhia é apresentada abaixo:

Descrição	Taxa anual %	2021			2020
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Benfeitorias em imóveis		-			
Equipamentos informática	20	46	(9)	37	30
Máquinas e equipamentos	10	28.429	(4.987)	23.442	15.796
Imobilizado em andamento		9.058	-	9.058	5.684
		37.533	(4.996)	32.537	21.510

Movimentação do ativo imobilizado para o exercício findo em 31/12/2021

Custo	31/12/2020	(+) Adições	(-) transferências	Baixas	31/12/2021
Equipamentos informática	30	-	17	-	47
Máquinas e equipamentos	18.486	-	9.943	-	28.429
Imobilizado em andamento	5.684	13.333	(9.960)	-	9.057
Total do custo	24.200	13.333	-	-	37.533
(-) Depreciação acumulada	(2.690)	(2.306)	-	-	(4.996)
Total líquido	21.510	11.027	-	-	32.537

Movimentação do ativo imobilizado para o exercício findo em 31/12/2020

Custo	31/12/2019	(+) Adições	(-) transferências	Baixas	31/12/2020
Equipamentos informática	-	-	30	-	30
Móveis e utensílios	-	-	6.219	-	-
Máquinas e equipamentos	8.131	4.137	(6.219)	-	18.487
Imobilizado em andamento	1.718	10.215	-	-	5.684
Total do custo	9.849	14.352	-	-	24.201
(-) Depreciação acumulada	(925)	(1.847)	-	81	(2.691)
Total líquido	8.924	12.505	-	81	21.510

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

6. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía mútuos com empresas do grupo conforme abaixo:

Passivo	2021	2020
Comerc Energia Ltda.	17.867	13.026
Comerc Power Trading Ltda.	3.368	3.231
Comerc Participações S.A	14.075	4.111
Subtotal - Mútuos	35.310	20.368
Comerc Energia Ltda.	-	66
Megawhat Desenvolvimento e Serviços S.A	-	21
Subtotal - Outros passivos	-	87
	35.310	20.455
Circulante	3.145	20.455
Não Circulante	32.165	-

Descrição	Valor	Quantidade	Taxa média	Vencimento
Comerc Energia Ltda	17.867	49	100% do CDI	setembro-22 e dezembro-25
Comerc Power Trading Ltda	3.368	8	100% do CDI	dezembro-25
Comerc Participações S.A	14.075	6	100% a 107,69% do CDI	julho-23 a dezembro-23
Total	35.310	63		

	2021	2020
Resultado financeiro		
Comerc Energia Ltda.	(730)	(340)
Comerc Power Trading Ltda	(138)	23
Comerc Participações S.A.	(282)	-
Efeito no resultado do exercício	(1.150)	(317)

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

7. Provisão para contingências

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não constituição de provisão para contingências.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não estava envolvida em processos de natureza fiscal, trabalhistas ou cível com possibilidade de perda provável e, conseqüentemente, não constituiu provisão para as demandas judiciais. De acordo com os assessores jurídicos, a Companhia não possui contingência passiva de natureza cível, trabalhista ou tributária, com expectativa de perda classificada como possível.

8. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 10.436, representado por 10.436.095 ações.

9. Receita líquida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita de prestação de serviços	32	75
Receita de locação	8.248	4.787
(-) Dedução da receita – impostos incidentes e outros (i)	(778)	(472)
	<u>7.502</u>	<u>4.390</u>

(i) Os impostos incidentes sobre a Receita são ISS, Pis e Cofins.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

10. Despesas administrativas, comerciais e gerais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas com pessoal	(202)	(4.946)
Serviços terceirizados	(815)	(773)
Depreciação e amortização	(2.306)	(1.184)
Despesas com seguros	-	-
Arrendamento e aluguéis	(18)	(230)
Despesas administrativas e gerais	(689)	(186)
	<u>(4.030)</u>	<u>(7.319)</u>

11. Resultado financeiro

Despesas financeiras	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fianças e garantias	(96)	(60)
Despesas bancárias	(5)	(134)
Juros mútuo parte relacionada	(1.150)	(317)
Juros sobre empréstimos e debêntures	(258)	-
Juros e atualizações monetárias	(403)	(258)
	<u>(1.912)</u>	<u>(769)</u>

Receitas financeiras	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimento com aplicações financeiras	32	66
PIS e Cofins receita financeira	(2)	-
Outras receitas	9	37
	<u>39</u>	<u>103</u>

Total resultado financeiro	(1.873)	(666)
-----------------------------------	----------------	--------------

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

12. Despesa de imposto de renda (IRPJ) e de contribuição social sobre o lucro (CSLL) correntes e diferidos

O IRPJ e a CSLL são calculados e registrados com base no resultado tributável, incluindo os incentivos fiscais que são reconhecidos à medida do pagamento dos tributos, considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente.

12.1. Imposto de renda e contribuição social Correntes

	2021
Lucro antes das provisões tributárias	515
<i>Alíquota vigente combinada de 34%</i>	(175)
Outras adições/exclusões não dedutíveis para fins fiscais	(145)
	(320)
	(320)
Imposto de renda e contribuição social Lucro Real – correntes	-
Imposto de renda e contribuição social – diferidos	(320)
Alíquota efetiva	62%
	2021
Impacto no resultado	
Varição Prejuízo fiscal / base de cálculo no período	28
Varição no resultado de outras despesas temporárias	(348)
	(320)

12.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	2021
Ativo / (Passivo) fiscal diferido	
Prejuízo fiscal / Base negativa da CSLL	1.548
Subtotal IRPJ/CSLL Diferidos	1.548
	2021
Movimentação Ativo / (Passivo) fiscal diferido	
Saldo no início do exercício de impostos diferidos	1.868
Impacto sobre diferidos diferenças temporárias	(348)
Impacto sobre Prejuízo fiscal / Base negativa da CSLL	28
Impacto nos impostos de Pis e Cofins diferidos	-
Saldo de impostos diferidos no fim do exercício	1.548

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A gestão desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando à liquidez, à rentabilidade e à segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e as estratégias definidas pela sua Administração. As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

a) Considerações sobre riscos

i) *Risco de crédito*

A Companhia restringe a exposição a riscos de crédito associados à caixa e aos equivalentes de caixa, efetuando seus investimentos em instituições financeiras avaliadas como de primeira linha e com remuneração em títulos de curto prazo.

Com relação a contas a receber de clientes, a Companhia restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio da seletividade de clientes e de análises de crédito contínua.

Adicionalmente, inexistem históricos relevantes de perdas, por meio de acompanhamento dos limites individuais de posição, a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência com essas contas a receber.

ii) *Risco de taxa de juros*

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia não possui operações com derivativos para a proteção na variação de taxa de juros. O risco de taxa de juros seria em relação às aplicações financeiras.

iv) *Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)*

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a sua Administração monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com sua política interna.

NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM ENERGIA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras (não auditadas) -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Instrumentos financeiros - Continuação

b) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

i) *Caixa e equivalentes de caixa*

O valor de mercado desses ativos não difere dos valores apresentados nas demonstrações financeiras. As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado.

ii) *Contas a receber*

Os saldos de contas a receber de clientes são avaliados no momento inicial pelo valor presente, quando aplicável, e deduzidas das perdas esperadas.



Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras

A Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

André Dorf
Diretor Presidente

Fernando Souza Oliveira
Diretor

Renato Resende Paes
Contador – CRC 1SP 308.201

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/0425-73A3-EDE4-165E> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 0425-73A3-EDE4-165E



Hash do Documento

D45535A7F21D6AD01C13F85695C6CFD34FDCB7B2B245E65CF94640C0C8FC2009

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 03/06/2022 é(são) :

- FERNANDO SOUZA OLIVEIRA (Signatário) - 423.782.652-04 em 02/06/2022 18:37 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Andre Dorf (Signatário) - 170.751.778-93 em 27/05/2022 17:02 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Renato Resende Paes (Signatário) - 088.360.977-07 em 27/05/2022 16:50 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital

O(s) nome(s) indicado(s) para autorizar, bem como seu(s) status em 03/06/2022 é(são) :

- Marília Ribeiro De Barros Vidal - 402.614.088-10 em 27/05/2022 16:48 UTC-03:00

