

# **Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas**

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

31 de dezembro de 2022

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

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)

31 de dezembro de 2022

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)  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

|                                      | Notas | Controladora   |               | Consolidado    |               |
|--------------------------------------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                      |       | 31/12/2022     | 31/12/2021    | 31/12/2022     | 31/12/2021    |
| <b>Ativo</b>                         |       |                |               |                |               |
| <b>Circulante</b>                    |       |                |               |                |               |
| Caixas e equivalentes de caixa       | 3     | 12.126         | 1.523         | 21.774         | 1.523         |
| Contas a receber                     | 4     | 3.742          | 1.718         | 3.742          | 1.718         |
| Impostos e contribuições a recuperar |       | 2.463          | 651           | 2.495          | 651           |
| Partes relacionadas                  | 5     | 1.065          | -             | 1.065          | -             |
| Despesas pagas antecipadamente       |       | -              | 8.393         | -              | 8.393         |
| Outros ativos                        |       | 62             | 2.199         | 363            | 2.199         |
| <b>Total do circulante</b>           |       | <b>19.458</b>  | <b>14.484</b> | <b>29.439</b>  | <b>14.484</b> |
| <b>Não circulante</b>                |       |                |               |                |               |
| Contas a receber                     | 4     | 286            | 848           | 286            | 848           |
| Impostos e contribuições a recuperar |       | 235            | 234           | 235            | 234           |
| Impostos e contribuições diferidos   | 16    | 4.833          | 1.548         | 4.833          | 1.548         |
| Despesas pagas antecipadamente       |       | -              | 4.049         | -              | 4.049         |
| Outros ativos                        |       | 1.423          | -             | 5.368          | -             |
| Investimentos                        | 6     | 11.589         | -             | -              | -             |
| Imobilizado                          | 7     | 131.509        | 32.537        | 136.187        | 32.537        |
| Intangível                           |       | 1              | 1             | 1              | 1             |
| <b>Total do não circulante</b>       |       | <b>149.876</b> | <b>39.217</b> | <b>146.910</b> | <b>39.217</b> |
| <b>Total do ativo</b>                |       | <b>169.334</b> | <b>53.701</b> | <b>176.349</b> | <b>53.701</b> |

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

Balanço patrimonial (não auditados)  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

|  | Notas | Controladora   |               | Consolidado    |               |
|--|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  |       | 31/12/2022     | 31/12/2021    | 31/12/2022     | 31/12/2021    |
| <b>Passivo</b>   |       |                |               |                |               |
| <b>Circulante</b>  |       |                |               |                |               |
| Fornecedores   | 8     | 7.560          | 3.581         | 9.905          | 3.581         |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar               |       | -              | -             | 18             | -             |
| Outros tributos a pagar                                      |       | 128            | 94            | 146            | 94            |
| Adiantamento de clientes                                     |       | 1.082          | 1.110         | 1.082          | 1.110         |
| Partes relacionadas  | 5     | 15.814         | 3.145         | 15.814         | 3.145         |
| Empréstimos e financiamentos                                 | 9     | 4.220          | 524           | 4.220          | 524           |
| Outros passivos  |       | 20             | 141           | 20             | 141           |
| <b>Total do circulante</b>                                   |       | <b>28.824</b>  | <b>8.595</b>  | <b>31.205</b>  | <b>8.595</b>  |
| <b>Não circulante</b>  |       |                |               |                |               |
| Empréstimos e financiamentos                                 | 9     | 106.149        | 3.500         | 106.149        | 3.500         |
| Adiantamento de clientes                                     |       | 5.711          | -             | 5.711          | -             |
| Partes relacionadas  | 5     | -              | 32.165        | -              | 32.165        |
| Instrumentos financeiros derivativos                         | 17    | 6.866          | -             | 6.866          | -             |
| <b>Total do não circulante</b>                               |       | <b>118.726</b> | <b>35.665</b> | <b>118.726</b> | <b>35.665</b> |
| <b>Patrimônio líquido</b>                                    |       |                |               |                |               |
| Capital social subscrito e integralizado                     | 11    | 31.849         | 10.436        | 31.849         | 10.436        |
| Adiantamento para futuro aumento de capital                  |       | -              | 2.413         | -              | 2.413         |
| Prejuízo acumulado   |       | (10.065)       | (3.408)       | (10.065)       | (3.408)       |
| <b>Total patrimônio líquido</b>                              |       | <b>21.784</b>  | <b>9.441</b>  | <b>21.784</b>  | <b>9.441</b>  |
| <b>Total do patrimônio líquido atribuído a controladores</b> |       |                |               |                |               |
|  |       | <b>21.784</b>  | <b>9.441</b>  | <b>21.784</b>  | <b>9.441</b>  |
| Participação de não controladores                            |       | -              | -             | 4.634          | -             |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                           |       | <b>21.784</b>  | <b>9.441</b>  | <b>26.418</b>  | <b>9.441</b>  |
| <b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>              |       |                |               |                |               |
|  |       | <b>169.334</b> | <b>53.701</b> | <b>176.349</b> | <b>53.701</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

*Demonstrações dos resultados (não auditada)*

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

|   | Notas | Controladora    |                | Consolidado     |                |
|---|-------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|   |       | 31/12/2022      | 31/12/2021     | 31/12/2022      | 31/12/2021     |
| Receita operacional líquida                       | 12    | 13.789          | 7.502          | 13.789          | 7.502          |
| Custos de vendas de energia e serviços prestados  | 13    | (8.064)         | (3.404)        | (8.064)         | (3.404)        |
| <b>Resultado bruto</b>                            |       | <b>5.725</b>    | <b>4.098</b>   | <b>5.725</b>    | <b>4.098</b>   |
| Despesas administrativas, comerciais e gerais     | 14    | (1.211)         | (1.733)        | (1.445)         | (1.733)        |
| Outras despesas/ ((receitas) operacionais         |       | (35)            | 23             | (34)            | 23             |
| Resultado de equivalência patrimonial             | 6     | (6)             | -              | -               | -              |
| <b>Total das despesas operacionais</b>            |       | <b>(1.252)</b>  | <b>(1.710)</b> | <b>(1.479)</b>  | <b>(1.710)</b> |
| Despesas financeiras                              | 15    | (21.552)        | (1.912)        | (21.553)        | (1.912)        |
| Receitas financeiras                              | 15    | 7.137           | 39             | 7.362           | 39             |
| <b>Resultado financeiro, líquido</b>              |       | <b>(14.415)</b> | <b>(1.873)</b> | <b>(14.191)</b> | <b>(1.873)</b> |
| <b>Resultado antes dos impostos sobre o lucro</b> |       | <b>(9.942)</b>  | <b>515</b>     | <b>(9.945)</b>  | <b>515</b>     |
| Imposto de renda e contribuição social correntes  | 16    | -               | -              | (1)             | -              |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos  | 16    | 3.285           | (320)          | 3.285           | (320)          |
| <b>Prejuízo / (Lucro) do exercício</b>            |       | <b>(6.657)</b>  | <b>195</b>     | <b>(6.661)</b>  | <b>195</b>     |
| Participação atribuída aos controladores          |       | -               | -              | (6.657)         | 195            |
| Participação atribuída a não controladores        |       | -               | -              | (4)             | -              |

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de Reais)

|   | <b>Controladora</b> |            | <b>Consolidado</b> |            |
|---|---------------------|------------|--------------------|------------|
|   | 31/12/2022          | 31/12/2021 | 31/12/2022         | 31/12/2021 |
| Resultado Líquido do exercício                    | (6.657)             | 195        | (6.661)            | 195        |
| <b>Total do resultado abrangente do exercício</b> | <b>(6.657)</b>      | <b>195</b> | <b>(6.661)</b>     | <b>195</b> |
| Participação atribuída aos controladores          | -                   | -          | (6.657)            | 195        |
| Participação atribuída a não controladores        | -                   | -          | (4)                | -          |

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de Reais)

|   | <b>Capital social</b> | <b>Adiantamento para futuro aumento de capital</b> | <b>Prejuízo acumulado</b> | <b>Patrimônio líquido da controladora</b> | <b>Participação de não controladores</b> | <b>Patrimônio líquido consolidado</b> |
|---|-----------------------|--|---------------------------|---|--|---------------------------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>4.972</b>          | <b>4.500</b>                                       | <b>(3.603)</b>            | <b>5.869</b>                              | -  | <b>5.869</b>                          |
| Lucro líquido do exercício              | -                     | -  | 195                       | 195                                       | -  | 195                                   |
| Aumento de capital social               | 5.464                 | (2.087)  | -                         | 3.377                                     | -  | 3.377                                 |
|   |                       |  |                           | -   |  |                                       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>10.436</b>         | <b>2.413</b>                                       | <b>(3.408)</b>            | <b>9.441</b>                              | -  | <b>9.441</b>                          |
| Aumento de capital                      | 21.413                | (2.413)  | -                         | 19.000                                    | -  | 19.000                                |
| Prejuízo do exercício                   | -                     | -  | (6.657)                   | (6.657)                                   | (4)                                      | (6.661)                               |
| Transações com acionista minoritário    | -                     | -  | -                         | -   | 4.638                                    | 4.638                                 |
|   |                       |  |                           |   |  |                                       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>31.849</b>         | -  | <b>(10.065)</b>           | <b>21.784</b>                             | <b>4.634</b>                             | <b>26.418</b>                         |

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

Demonstração dos fluxos de caixa (Não auditada)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

|  | Controladora    |                 | Consolidado     |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 31/12/2022      | 31/12/2021      | 31/12/2022      | 31/12/2021      |
| <b>Das atividades operacionais</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Resultado líquido do exercício   | (6.657)         | 195             | (6.661)         | 195             |
| <b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:</b> |                 |                 |                 |                 |
| Depreciação e amortização  | 5.545           | 2.306           | 5.545           | 2.306           |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos   | 4.351           | 258             | 4.351           | 258             |
| Resultado de equivalência patrimonial  | 6               | -               | -               | -               |
| Demais juros (incluindo juros sobre mútuos)  | 2.415           | 1.150           | 2.415           | 1.150           |
| Variação cambial - instrumento derivativo  | 3.835           | -               | 3.835           | -               |
| Marcação de mercado de instrumentos financeiros derivativos  | 6.866           | -               | 6.866           | -               |
| Tributos diferidos   | (3.285)         | 320             | (3.285)         | 320             |
| Perdas esperadas das contas a receber  | 20              | -               | 20              | -               |
| Baixa de ativo imobilizado e intangível para resultado   | 79              | -               | 79              | -               |
| <b>Decréscimo/(acréscimo) em ativos</b>  |                 |                 |                 |                 |
| Contas a receber   | (1.482)         | 153             | (1.482)         | 153             |
| Impostos e contribuições a recuperar   | (1.813)         | (556)           | (1.845)         | (556)           |
| Outros ativos  | (26.620)        | (1.475)         | (30.866)        | (1.475)         |
| Transações com partes relacionadas   | (2.202)         | -               | (2.202)         | -               |
| <b>Acréscimo (decréscimo) em passivos operacionais</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Fornecedores   | 3.979           | 43              | 6.324           | 43              |
| Adiantamentos de clientes  | 5.683           | 1.110           | 5.683           | 1.110           |
| Obrigações sociais e tributárias   | 34              | (605)           | 70              | (605)           |
| Outros passivos  | (121)           | (9.372)         | (121)           | (9.372)         |
| Juros pagos de empréstimos e financiamentos  | (510)           | -               | (510)           | -               |
| <b>Fluxo de caixa líquido aplicados nas atividades operacionais</b>                                  | <b>(9.877)</b>  | <b>(6.473)</b>  | <b>(11.784)</b> | <b>(6.473)</b>  |
| <b>Das atividades de investimento</b>  |                 |                 |                 |                 |
| Aquisição de ativo imobilizado   | (64.820)        | (13.333)        | (69.498)        | (13.333)        |
| Aportes em controladas, coligadas e controladas em conjunto  | (11.595)        | -               | -               | -               |
| Mútuos concedidos  | (1.020)         | -               | (1.020)         | -               |
| <b>Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento</b>  | <b>(77.435)</b> | <b>(13.333)</b> | <b>(70.518)</b> | <b>(13.333)</b> |
| <b>Das atividades de financiamento</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Integralização de capital social   | 19.000          | 3.377           | 19.000          | 3.377           |
| Transações com partes relacionadas (pagamento de mútuo)  | (19.754)        | -               | (19.754)        | -               |
| Ingresso de empréstimos e financiamentos   | 100.000         | -               | 100.000         | -               |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)  | (500)           | (241)           | (500)           | (241)           |
| Pagamento de custos de empréstimos e debêntures (custos de transação)                                | (831)           | -               | (831)           | -               |
| Transação com acionistas não controladores   | -               | -               | 4.638           | -               |
| Transações com partes relacionadas   | -               | 13.705          | -               | 13.705          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>                                     | <b>97.915</b>   | <b>16.841</b>   | <b>102.553</b>  | <b>16.841</b>   |
| <b>Aumento/ (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>   | <b>10.603</b>   | <b>(2.965)</b>  | <b>20.251</b>   | <b>(2.965)</b>  |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>   |                 |                 |                 |                 |
| No início do exercício   | 1.523           | 4.488           | 1.523           | 4.488           |
| No fim do exercício  | 12.126          | 1.523           | 21.774          | 1.523           |
| <b>Aumento/ (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>   | <b>10.603</b>   | <b>(2.965)</b>  | <b>20.251</b>   | <b>(2.965)</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 1. Contexto operacional

A Nexway Comércio e Prestação de Serviços em Energia S.A. (“Companhia” e “Controladora”, constituída em 01 de março de 2016. A Companhia está domiciliada no Brasil, tendo sua sede na Rua Ministro Jesuíno Cardoso, nº 633 - 6º andar, Vila nova Conceição, São Paulo, SP.

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;
- f. A atuação como controladora de outras sociedades, empresas e negócios; e
- g. A produção, venda e negociação de utilidades industriais, inclusive de hidrogênio.

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e principais políticas contábeis**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e também com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas no pressuposto de continuidade normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade da Companhia e de suas controladas 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 individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

#### **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas. 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 individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. *Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis***

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, é requerido que a Administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em exercícios subsequentes, podem diferir dessas estimativas devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas e nas políticas contábeis. As principais estimativas utilizadas na elaboração das demonstrações financeiras são: vida útil dos bens do ativo imobilizado, perda por redução ao valor recuperável de ativos não circulantes, provisão para demandas judiciais e administrativas, valor justo de instrumentos financeiros derivativos e realização do imposto de renda e contribuição social diferido (disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual prejuízos fiscais possam ser utilizados).

##### **2.4.1. Instrumentos Financeiros**

###### *Ativos financeiros*

###### *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 e de suas controladas, 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 individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. *Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis--Continuação***

##### **2.4.1. Instrumentos Financeiros--Continuação**

###### **Contas a receber**

São reconhecidas quando o recebimento do valor da contraprestação seja incondicional, ou seja, se fizer necessário apenas o transcorrer do tempo para sua ocorrência. Inicialmente são registrados pelo valor justo da contraprestação a ser recebida e, posteriormente, mensuradas pelo custo amortizado, deduzidos das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (*impairment*). Essas perdas esperadas são apuradas com base na experiência de perda de crédito histórica, ajustadas com base em dados observáveis recentes para refletir os efeitos e condições atuais e futuras, quando aplicável.

###### ***Passivos financeiros***

###### **Fornecedores**

Utilizado o método de custo amortizado para reconhecimento e mensuração dos saldos.

###### ***Passivos financeiros***

###### **Empréstimos**

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos incorridos nas captações e, posteriormente, são mensurados pelo custo amortizado utilizando-se o método de taxa de juros efetiva.

###### **Instrumentos financeiros derivativos**

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo com o objetivo de proteção das suas exposições ao risco cambial relacionado ao sem endividamento, sendo que valorização e a desvalorização do valor justo foram registradas em contrapartida da conta de receita ou despesa financeira, no resultado do exercício.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. *Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis--Continuação***

##### **2.4.1. Instrumentos Financeiros--Continuação**

Os efeitos da marcação a mercado do SWAP contratado estão sendo refletidos no resultado financeiro e estão descritos na nota explicativa nº17.

##### **2.4.2. Investimentos**

Nas demonstrações financeiras individuais, os investimentos da Companhia em suas controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial e consolidados integralmente para fins de apresentação das demonstrações financeiras consolidadas.

Os investimentos em controladas são aqueles em que a Companhia está exposta ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade, e tem a capacidade de interferir nesses retornos por meio do poder que exerce sobre ela. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento é reconhecido inicialmente ao custo.

O valor contábil do investimento é ajustado para fins de reconhecimento das variações na participação da Companhia no patrimônio líquido a partir da data de aquisição.

A demonstração do resultado reflete a participação da Companhia nos resultados de cada investida. Quando houver variação reconhecida diretamente no patrimônio, a Companhia reconhece sua participação em quaisquer variações, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido.

Ganhos e perdas não realizados em decorrência de transações entre a Companhia e a controlada são eliminados em proporção à participação.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis –Continuação**

##### **2.4.4. Imobilizado**

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.

##### **2.4.5. Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente com consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os resultados reais podem divergir das estimativas da Administração.

Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes significativos que forem avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas não possuem provisões registradas, bem como contingências para fins de divulgação (possíveis). Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgados.

Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas não possuíam nenhum ativo contingente registrado ou a ser divulgado nas demonstrações financeiras.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis –Continuação**

##### **2.4.6. Receitas**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados, podendo ser confiavelmente mensurados. A receita é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber líquidas de quaisquer contraprestações variáveis, tais como descontos, abatimentos, restituições, créditos, concessões de preços, incentivos, bônus de desempenho, penalidades ou outros itens similares.

##### **2.4.7 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.

###### **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.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Uso de estimativas e julgamentos e principais políticas contábeis –Continuação**

##### **2.4.7. Impostos**

###### **Imposto de renda e contribuição social**

###### *Correntes*

Ativos e passivos tributários correntes foram mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias utilizadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

A Companhia é tributada pela sistemática do lucro real.

Conforme ICPC 22 - Incerteza sobre o Tratamento de Tributos sobre o Lucro, a Companhia e suas controladas avaliaram o conceito trazido pela norma em relação a eventuais divergências de entendimento com as autoridades fiscais, não identificando itens a serem destacados dentro de suas práticas.

##### **2.4.8. Avaliação do valor recuperável de ativos não financeiros (teste de “impairment”)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perda ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida, exceto ágio. A Companhia e suas controladas não identificaram perdas (“impairment”) a serem reconhecidas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

#### 2.5. Princípio da consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem a Companhia, suas controladas e controladas indiretas. O período de abrangência das demonstrações financeiras das controladas incluídas na consolidação são coincidentes com os da controladora e as práticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas empresas consolidadas. Entre os principais procedimentos de consolidação estão:

- (a) Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas.
- (b) Eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas consolidadas.
- (c) Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de resultados não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas.
- (d) Destaque do valor da participação dos acionistas não controladores nas demonstrações financeiras consolidadas.

As demonstrações financeiras consolidadas incluem a Companhia e suas controladas, apresentadas abaixo:

| Controladas                   | % de participação |            | Localidade | Tipo de investimento |            |
|-------------------------------|-------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|                               | 31/12/2022        | 31/12/2021 |            | 31/12/2022           | 31/12/2021 |
| Ilumina Itatiba SPE S.A. (i)  | 60%               | -          | Itatiba-SP | Controlada           | n/a        |
| Ilumina Toledo SPE Ltda.(iii) | 60%               | -          | Toledo-PR  | Controlada           | n/a        |

- (i) A Companhia tem como objetivo prestar serviços de Iluminação pública no Município de Itatiba – SP, incluindo a gestão, instalação, desenvolvimento, otimização, modernização, expansão, eficientização energética e manutenção de infraestrutura da rede municipal.
- (ii) A Empresa é de propósito específico, tendo por objetivo social a prestação dos serviços de iluminação pública no Município de Toledo/PR, por meio de concessão administrativa, incluídos a instalação, desenvolvimento, melhoramento, modernização, expansão, eficientização energética, operação e manutenção da rede municipal de iluminação pública.

As controladas são consolidadas a partir da data na qual a Companhia obteve o controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixar de existir. As demonstrações financeiras das controladas foram preparadas para o mesmo exercício de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes com as políticas adotadas pela controladora.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.6 Pronunciamentos novos ou alterados, vigentes e não vigentes**

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.

As alterações dos pronunciamentos que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras, sendo as principais:

Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1).

As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como:

- Contrato Oneroso – custos de cumprimento de contrato;
- Ativo imobilizado – vendas antes do uso pretendido; e
- Referências à Estrutura conceitual.

A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022.

#### Contrato Oneroso – custos de cumprimento de contrato:

As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relacionados a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Base de apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis--Continuação

#### Ativo imobilizado – vendas antes do uso pretendido:

A alteração proíbe as entidades de deduzirem do custo de um item imobilizado quaisquer produtos de vendas de itens produzidos ao trazer esse ativo para o local e condição necessários para que ele seja capaz de operar da maneira pretendida pela administração.

Em vez disso, uma entidade reconhece os produtos de vender os itens, e os custos de produzir os itens, na demonstração do resultado.

#### Referências à Estrutura conceitual:

As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos.

As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 *Business Combinations* (equivalente ao CPC 15 (R1) – Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 *Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets* (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 *Levies*, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição.

As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição.

De acordo com as disposições transitórias, a Companhia e suas controladas aplicam as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial).

Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

| Descrição              | Controladora  |              | Consolidado   |              |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | 31/12/2022    | 31/12/2021   | 31/12/2022    | 31/12/2021   |
| Caixas e bancos        | 881           | 823          | 891           | 823          |
| Aplicações financeiras | 11.245        | 700          | 20.883        | 700          |
|                        | <b>12.126</b> | <b>1.523</b> | <b>21.774</b> | <b>1.523</b> |

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.

As aplicações financeiras correspondem a Certificados de Depósitos Bancários (CDB), fundos de investimento de renda fixa e fundo de investimento exclusivo, 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 com taxa média de 101,78% da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI na Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2022

### 4. Contas a receber de clientes

|                  | Controladora |              |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
| Contas a receber | <b>4.028</b> | <b>2.566</b> |
| Circulante       | 3.742        | 1.718        |
| Não circulante   | 286          | 848          |
|                  | <b>4.028</b> | <b>2.566</b> |

Abertura por vencimento é como segue:

| Descrição                | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|--------------------------|--------------|--------------|
| A vencer                 | 3.742        | 1.718        |
| Vencidos até 30 dias     | 280          | 848          |
| Vencidos de 31 a 90 dias | 6            | -            |
|                          | <b>4.028</b> | <b>2.566</b> |

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 individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 5. Partes relacionadas

|   | <b>Controladora</b> |                   |
|---|---------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b> |
| <b>Ativo</b>  |                     |                   |
| <b>Ativo circulante</b>   |                     |                   |
| Nexway Desenvolvimento, Comercio e Prestação de Serviços em Energia Ltda.     | 1.065               | -                 |
| <b>Mútuos (a)</b>   | <b>1.065</b>        | <b>-</b>          |
| <b>Total ativo circulante com partes relacionadas</b>                         | <b>1.065</b>        | <b>-</b>          |
| <b>Passivo</b>  |                     |                   |
| <b>Passivo circulante</b>   | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b> |
| Nexway Desenvolvimento, Comercio e Prestação de Serviços em Energia Ltda.     | 1.928               | -                 |
| <b>Fornecedores (b)</b>   | <b>1.928</b>        | <b>-</b>          |
| Comerc Energia Ltda.  | -                   | 17.867            |
| Comerc Power Trading Ltda   | -                   | 3.368             |
| Comerc Participações S.A  | 15.814              | 14.075            |
| <b>Mútuos (c)</b>   | <b>15.814</b>       | <b>35.310</b>     |
| <b>Total passivo com partes relacionadas</b>                                  | <b>17.742</b>       | <b>35.310</b>     |
| Circulante  | 17.742              | 3.145             |
| Não circulante  | -                   | 32.165            |
|   | <b>17.742</b>       | <b>35.310</b>     |
| <b>Resultado do exercício</b>   | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b> |
| <b>Custos</b>   |                     |                   |
| <u>Prestação de serviços</u>  |                     |                   |
| Nexway Desenvolvimento, Comercio e Prestação de Serviços em Energia Ltda. (b) | (343)               | -                 |
| <b>Despesa de juros mútuo (c)</b>   |                     |                   |
| Comerc Energia Ltda.  | (605)               | (730)             |
| Comerc Power Trading Ltda   | (115)               | (138)             |
| Comerc Participações S.A  | (1.740)             | (282)             |
| <b>Receita de juros mútuo (a)</b>   |                     |                   |
| Nexway Desenvolvimento, Comercio e Prestação de Serviços em Energia Ltda.     | 45                  | -                 |
| <b>Efeito no resultado</b>  | <b>(2.758)</b>      | <b>(1.150)</b>    |

(a) Mútuos concedidos com a taxa de 100% da variação do DI.

(b) Prestação de serviços entre as empresas do mesmo Grupo

(c) Mútuo com taxas variando entre 100% e 107,69% da variação do CDI. Com o vencimento entre julho-23 e dezembro-23

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Investimentos

#### Movimentação

| Empresa                                     | Saldo em 31/12/2021 | Equivalência patrimonial | Aporte de capital | AFAC         | Saldo em 31/12/2022 |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| Ilumina Itatiba SPE Ltda.                   | -                   | 2                        | 600               | 400          | 1.002               |
| Ilumina Toledo SPE Ltda.                    | -                   | (8)                      | 6.357             | 4.238        | 10.587              |
| <b>Total do investimento em controladas</b> | -                   | <b>(6)</b>               | <b>6.957</b>      | <b>4.638</b> | <b>11.589</b>       |

### 7. Imobilizado

A composição do ativo imobilizado da Companhia é apresentada abaixo:

| Descrição                                    | Controladora |                |                 |                    |                      |
|--|--------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|
|  | Taxa anual % | Custo          | Depreciação     | 31/12/2022 Líquido | 31/12/2021 (Líquido) |
| <b><u>Ativo imobilizado em serviço</u></b>   |              |                |                 |                    |                      |
| Máquinas e equipamentos                      | 10%          | 80.233         | (10.522)        | 69.711             | 23.442               |
| Equipamentos de processamento de dados       | 20%          | 47             | (19)            | 28                 | 37                   |
| <b><u>Ativo imobilizado em andamento</u></b> |              |                |                 |                    |                      |
| Imobilizado em andamento                     |              | 61.770         | -               | 61.770             | 9.058                |
|  |              | <b>142.050</b> | <b>(10.541)</b> | <b>131.509</b>     | <b>32.537</b>        |

  

| Descrição                                    | Consolidado  |                |                 |                    |                      |
|--|--------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|
|  | Taxa anual % | Custo          | Depreciação     | 31/12/2022 Líquido | 31/12/2021 (Líquido) |
| <b><u>Ativo imobilizado em serviço</u></b>   |              |                |                 |                    |                      |
| Máquinas e equipamentos                      | 10%          | 80.233         | (10.522)        | 69.711             | 23.442               |
| Equipamentos de processamento de dados       | 20%          | 47             | (19)            | 28                 | 37                   |
| <b><u>Ativo imobilizado em andamento</u></b> |              |                |                 |                    |                      |
| Imobilizado em andamento                     |              | 66.448         | -               | 66.448             | 9.058                |
|  |              | <b>146.728</b> | <b>(10.541)</b> | <b>136.187</b>     | <b>32.537</b>        |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 7. Imobilizado—Continuação

Movimentação do ativo imobilizado para o exercício findo em 31/12/2022

| Descrição                              | Controladora  |               |             |               |                             | 31/12/2022     |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|  | 31/12/2021    | Adições       | Baixas      | Transferência | Outras reclassificações (a) |                |
| <b>Ativo imobilizado em serviço</b>    |               |               |             |               |                             |                |
| Máquinas e equipamentos                | 28.429        | -             | (79)        | 35.036        | 16.847                      | 80.233         |
| Equipamentos de processamento de dados | 47            | -             | -           | -             | -                           | 47             |
| (-) Depreciação acumulada              | (4.996)       | (5.545)       | -           | -             | -                           | (10.541)       |
| <b>Ativo imobilizado em andamento</b>  |               |               |             |               |                             |                |
| Imobilizado em andamento               | 9.057         | 64.820        | -           | (35.036)      | 22.929                      | 61.770         |
|  | <b>32.537</b> | <b>59.275</b> | <b>(79)</b> | <b>-</b>      | <b>39.776</b>               | <b>131.509</b> |

(a) O valor de R\$16.847 refere-se à reclassificação do saldo dos serviços relacionados as instalações dos projetos e R\$22.929 adiantamento de imobilizado e serviços em andamento da Nexway Comércio.

| Descrição                              | Consolidado   |               |             |               |                         | 31/12/2022     |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------|----------------|
|  | 31/12/2021    | Adições       | Baixas      | Transferência | Outras reclassificações |                |
| <b>Ativo imobilizado em serviço</b>    |               |               |             |               |                         |                |
| Máquinas e equipamentos                | 28.429        | -             | (79)        | 35.036        | 16.847                  | 80.233         |
| Equipamentos de processamento de dados | 47            | -             | -           | -             | -                       | 47             |
| (-) Depreciação acumulada              | (4.996)       | (5.545)       | -           | -             | -                       | (10.541)       |
| <b>Ativo imobilizado em andamento</b>  |               |               |             |               |                         |                |
| Imobilizado em andamento               | 9.057         | 69.498        | -           | (35.036)      | 22.929                  | 66.448         |
|  | <b>32.537</b> | <b>63.953</b> | <b>(79)</b> | <b>-</b>      | <b>39.776</b>           | <b>136.187</b> |

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

| Descrição                              | Controladora  |               |                |          | 31/12/2021    |
|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|
|  | 31/12/2020    | Adições       | Transferências | Baixas   |               |
| Máquinas e equipamentos                | 18.486        | -             | 9.943          | -        | 28.429        |
| Equipamentos de processamento de dados | 30            | -             | 17             | -        | 47            |
| (-) Depreciação acumulada              | (2.690)       | (2.306)       | -              | -        | (4.996)       |
| <b>Ativo imobilizado em andamento</b>  |               |               |                |          |               |
| Imobilizado em andamento               | 5.684         | 13.333        | (9.960)        | -        | 9.057         |
| <b>Total líquido</b>                   | <b>21.510</b> | <b>11.027</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>32.537</b> |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Fornecedores

| Descrição           | Controladora |              | Consolidado  |              |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                     | 31/12/2022   | 31/12/2021   | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
| Demais fornecedores | 7.560        | 3.581        | 9.905        | 3.581        |
|                     | <b>7.560</b> | <b>3.581</b> | <b>9.905</b> | <b>3.581</b> |

### 9. Empréstimos e financiamentos

|                                     | Vencimento  | Taxa efetiva           | Circulante   |            |              | Não circulante |                    |                | Total circulante + não circulante |
|-------------------------------------|-------------|------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------------------------|
|                                     |             |                        | Encargos     | Principal  | Total        | Principal      | Custos a amortizar | Total          |                                   |
| <b>Empréstimos e financiamentos</b> |             |                        |              |            |              |                |                    |                |                                   |
| <b><u>moeda nacional</u></b>        |             |                        |              |            |              |                |                    |                |                                   |
| Banco Desenvolve São Paulo          | dezembro-29 | Selic +2,61% a.a.      | 27           | 500        | 527          | 3.000          | -                  | 3.000          | 3.527                             |
| <b><u>moeda estrangeira</u></b>     |             |                        |              |            |              |                |                    |                |                                   |
| Banco Santander 4131                | maio-27     | USD + 5,41% a.a.       | 3.693        | -          | 3.693        | 103.834        | (685)              | 103.149        | 106.842                           |
|                                     |             | <b>Total da dívida</b> | <b>3.720</b> | <b>500</b> | <b>4.220</b> | <b>106.834</b> | <b>(685)</b>       | <b>106.149</b> | <b>110.369</b>                    |

#### 9.1. Vencimento futuro das parcelas do não circulante:

O cronograma de vencimento das dívidas de longo prazo em 31 de dezembro de 2022 é conforme detalhe abaixo:

|                | Banco Desenvolve São Paulo | Banco Santander 4131 | Empréstimos e financiamentos |
|----------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|
| 2024           | 500                        | 25.287               | 25.787                       |
| 2025           | 500                        | 25.954               | 26.454                       |
| 2026           | 500                        | 25.954               | 26.454                       |
| 2027           | 500                        | 25.954               | 26.454                       |
| 2028 em diante | 1.000                      | -                    | 1.000                        |
| <b>Total</b>   | <b>3.000</b>               | <b>103.149</b>       | <b>106.149</b>               |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 9. Empréstimos e financiamentos

### 9.2. Movimentação dos empréstimos e financiamentos

|   | Saldos em 31/12/2021 | Ingressos      | Pagamentos de principal | Juros/ atualização monetária | Variação cambial | Pagamentos de juros | Diferimento custos de transação | Amortização de custos de transação | Saldos em 31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------|-------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| <b>Empréstimos e financiamentos (moeda nacional)</b>    |                      |                |                         |                              |                  |                     |                                 |                                    |                      |
| Banco Desenvolve São Paulo                              | 4.024                | -              | (500)                   | 513                          | -                | (510)               | -                               | -                                  | 3.527                |
| <b>Empréstimos e financiamentos (moeda estrangeira)</b> |                      |                |                         |                              |                  |                     |                                 |                                    |                      |
| Banco Santander 4131                                    | -                    | 100.000        | -                       | 3.693                        | 3.835            | -                   | (831)                           | 145                                | 106.842              |
| <b>Total dívida</b>                                     | <b>4.024</b>         | <b>100.000</b> | <b>(500)</b>            | <b>4.206</b>                 | <b>3.835</b>     | <b>(510)</b>        | <b>(831)</b>                    | <b>145</b>                         | <b>110.369</b>       |

|  | Saldos em 31/12/2020 | Efeitos das reorganizações | Juros/ atualização monetária | Pagamentos de juros | Saldos em 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Empréstimos e financiamentos (moeda nacional)</b> |                      |                            |                              |                     |                      |
| Banco Desenvolve São Paulo                           | -                    | 4.009                      | 217                          | (202)               | 4.024                |
| <b>Total dívida</b>                                  | <b>-</b>             | <b>4.009</b>               | <b>217</b>                   | <b>(202)</b>        | <b>4.024</b>         |

### 9.3. Composição por tipo de indexador

| Indexador    | Montante exposto |
|--------------|------------------|
| <b>Selic</b> | 3.527            |
| <b>IPCA</b>  | 106.842          |

### 9.4. Garantias

|  |  |
|--|--|
| Banco Desenvolve São Paulo (Nexway Comércio) | Carta fiança com o Banco Safra no mesmo valor do contrato do financiamento, pelo prazo de 1 (um) ano, com previsão de renovação periódica antes do seu vencimento e taxa de remuneração aplicável é de 1,45% ao ano. |
| Santander 4131 (Nexway Comércio)             | Cessão Fiduciária dos direitos ou títulos de crédito   |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **10. Provisão para demandas judiciais e administrativas**

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 2022, a Companhia e suas controladas não estavam envolvidas em processos de natureza fiscal, trabalhistas ou cível com possibilidade de perda provável e, conseqüentemente, não constituíram 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.

### **11. Patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 31.849, representado por 31.849.089 ações.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 08 de setembro de 2022, a acionista detentora da totalidade do capital social, a Comerc Participações S.A., aprovou as contas dos administradores, a destinação do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 bem como aumento de capital social no montante de R\$ 21.413, convertendo os adiantamentos para futuro aumento de capital em capital social.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 12. Receita líquida

| Descrição                                    | Controladora  |              |
|--|---------------|--------------|
|  | 31/12/2022    | 31/12/2021   |
| Receita de aluguéis                          | 15.213        | 8.281        |
| (-) Dedução da receita - impostos incidentes | (1.424)       | (779)        |
| <b>Receita operacional líquida</b>           | <b>13.789</b> | <b>7.502</b> |

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

### 13. Custos

| Descrição                 | Controladora   |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
| Depreciação e amortização | (5.536)        | (2.297)        |
| Custo serviços prestados  | (2.408)        | (1.054)        |
| Créditos de PIS e COFINS  | 367            | 191            |
| Outros custos             | (487)          | (244)          |
|                           | <b>(8.064)</b> | <b>(3.404)</b> |

### 14. Despesas administrativas, comerciais e gerais

| Descrição                         | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
| Despesas com pessoal              | -              | (202)          | -              | (202)          |
| Serviços de terceiros             | (786)          | (986)          | (952)          | (986)          |
| Depreciação e amortização         | (9)            | (9)            | (9)            | (9)            |
| Provisão para devedores duvidosos | (20)           | -              | (20)           | -              |
| Arrendamento e aluguéis           | (7)            | (18)           | (74)           | (18)           |
| Despesas com seguros              | (111)          | (63)           | (111)          | (63)           |
| Outras despesas administrativas   | (278)          | (455)          | (279)          | (455)          |
|                                   | <b>(1.211)</b> | <b>(1.733)</b> | <b>(1.445)</b> | <b>(1.733)</b> |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 15. Resultado financeiro

|  | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Receitas financeiras</b>              |                   |                   |                   |                   |
| Rendimentos de aplicações financeiras    | 3.409             | 32                | 3.645             | 32                |
| Juros e atualizações monetárias          | 9                 | -                 | 9                 | -                 |
| PIS e COFINS sobre receita financeira    | (161)             | (2)               | (172)             | (2)               |
| Juros mútuo parte relacionada            | 45                | -                 | 45                | -                 |
| Variação cambial ativa - swap            | 3.835             | -                 | 3.835             | -                 |
| Outras receitas financeiras              | -                 | 9                 | -                 | 9                 |
| <b>Subtotal receitas financeiras</b>     | <b>7.137</b>      | <b>39</b>         | <b>7.362</b>      | <b>39</b>         |
| <b>Despesas financeiras</b>              |                   |                   |                   |                   |
| Cartas fianças                           | (76)              | (96)              | (76)              | (96)              |
| Juros sobre empréstimos                  | (4.206)           | (258)             | (4.206)           | (258)             |
| Variação cambial empréstimos             | (3.835)           | -                 | (3.835)           | -                 |
| Amortização de custos de transação       | (145)             | -                 | (145)             | -                 |
| Juros passivos - Swap                    | (6.691)           | -                 | (6.691)           | -                 |
| Marcação a mercado de derivativos - Swap | (4.010)           | -                 | (4.010)           | -                 |
| Atualizações monetárias diversas         | (11)              | -                 | (12)              | -                 |
| Atualizações de contratos de mútuo       | (2.460)           | (1.150)           | (2.460)           | (1.150)           |
| IOF                                      | (15)              | (293)             | (15)              | (293)             |
| Despesas bancárias                       | (10)              | (5)               | (10)              | (5)               |
| Outras despesas financeiras              | (93)              | (110)             | (93)              | (110)             |
| <b>Subtotal despesas financeiras</b>     | <b>(21.552)</b>   | <b>(1.912)</b>    | <b>(21.553)</b>   | <b>(1.912)</b>    |
| <b>Resultado financeiro, líquido</b>     | <b>(14.415)</b>   | <b>(1.873)</b>    | <b>(14.191)</b>   | <b>(1.873)</b>    |



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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Instrumentos financeiros

#### Gestão de riscos

A Companhia e suas controladas mantêm 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 e suas controladas não efetuam 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 e de suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

#### Instrumentos financeiros por categoria de valor justo

O valor contábil dos principais instrumentos financeiros ao custo amortizado não diverge materialmente dos seus respectivos valores justos, e estão classificados a seguir:

| <b>Mensurados a valor justo por meio do resultado</b> | <b>Hierarquia</b> | <b>Consolidado</b> |                   |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
|   |                   | <b>31/12/2022</b>  | <b>31/12/2021</b> |
| <b>Instrumentos financeiros derivativos (passivo)</b> | Nível 2           | 6.866              | -                 |
| <b>Custos amortizado (ativos financeiros)</b>         |                   |                    |                   |
| Caixa e equivalente de caixa                          | Nível 1           | 21.774             | 1.523             |
| Contas a receber                                      | Nível 2           | 4.028              | 2.566             |
| Partes relacionadas (mútuos)                          | Nível 2           | 1.065              | -                 |
| <b>Custos amortizado (passivos financeiros)</b>       |                   |                    |                   |
| Fornecedores  | Nível 2           | 9.905              | 3.581             |
| Empréstimos e financiamentos                          | Nível 2           | 110.369            | 4.024             |
| Partes relacionadas (mútuos)                          | Nível 2           | 15.814             | 35.310            |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Instrumentos financeiros

#### Instrumentos financeiros por categoria de valor justo—Continuação

##### *Hierarquia*

A classificação dos ativos e passivos financeiros em custo amortizado ou a valor justo contra resultado baseia-se no modelo de negócios e nas características de fluxo de caixa esperado pela Companhia para cada instrumento.

O valor justo de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto (referente à data de vencimento do título) obtido da curva de juros de mercado em reais. Os três níveis de hierarquia de valor justo são:

- Nível 1: Preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos;
- Nível 2: Informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços); e
- Nível 3: Instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis de mercado.

#### *Abertura dos instrumentos financeiros derivativos (mensurados a valor justo por meio do resultado)*

|                                 | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| SWAPs – dívida (i)              | (6.866)           | -                 |
| <b>Total passivo circulante</b> | <b>(6.866)</b>    | <b>-</b>          |

i) SWAP: A Companhia Nexway possui instrumentos financeiros SWAP sobre empréstimo

O *accrual* é composto por juros e variação cambial conforme contratados.

A movimentação é como segue:

|                 | Ponta ativa      | Ponta passiva          | Accrual | MTM<br>(patrimonial) | Efeito no<br>resultado<br>financeiro MTM |
|-----------------|------------------|------------------------|---------|----------------------|--|
| Nexway Comércio | USD + 5,41% a.a. | BRL CDI + 2,4%<br>a.a. | (2.856) | (6.866)              | (4.010)                                  |

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 17. Instrumentos financeiros—Continuação

### 17.1. Considerações sobre riscos

#### 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. As taxas de juros contratadas sobre aplicações financeiras estão mencionadas na nota explicativa nº 3 e as relacionadas às dívidas na nota nº 9.

#### Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia e suas controladas vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem os valores captados no mercado. A Companhia contratou instrumento financeiro derivativo para proteção da variação cambial em sua dívida.

#### Risco de estrutura de capital

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.

#### Risco de liquidez

O risco de liquidez evidencia a capacidade da Companhia em liquidar as obrigações assumidas. A Companhia gerencia o risco de liquidez por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e realizados, da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros e pela manutenção de relacionamento próximo com instituições financeiras.

A tabela a seguir apresenta informações sobre os vencimentos futuros dos passivos financeiros da Companhia e suas controladas com previsão de serem liquidados em caixa. Para a rubrica de “empréstimos, financiamentos e debêntures” estão sendo considerados os fluxos de caixa contratuais não descontados. Por se tratar de uma projeção, estes valores diferem dos divulgados na nota nº9. As informações refletidas na tabela a seguir incluem os fluxos de caixa de principal e juros projetados até o término da dívida.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Instrumentos financeiros—Continuação

#### 17.1. Considerações sobre riscos--Continuação

| Posição em<br>31/12/2022 | Fornecedores | Partes<br>relacionadas | Empréstimos,<br>financiamentos e<br>debêntures não<br>conversíveis | Total          |
|--------------------------|--------------|------------------------|--|----------------|
| até 3 meses              | 9.905        | -                      | 533  | 10.438         |
| 3 a seis meses           | -            | -                      | 854  | 854            |
| 6 meses a 1 ano          | -            | 15.814                 | 6.518  | 22.332         |
| 1 a 3 anos               | -            | -                      | 64.618   | 64.618         |
| 3 a 5 anos               | -            | -                      | 58.695   | 58.695         |
| mais 5 anos              | -            | -                      | 1.664  | 1.664          |
| <b>Total</b>             | <b>9.905</b> | <b>15.814</b>          | <b>132.882</b>   | <b>158.601</b> |

#### 17.2. Análise de sensibilidade sobre instrumentos financeiros

A Companhia efetuou a análise de sensibilidade, elaborada com base na exposição líquida às taxas variáveis dos instrumentos financeiros ativos e passivos, derivativos e não derivativos, relevantes, em aberto no fim dos exercícios deste relatório, assumindo que o valor dos ativos e passivos a seguir estivesse em aberto durante todo o exercício, ajustado com base nas taxas estimadas para um cenário provável do comportamento do risco que, caso ocorra, pode gerar resultados adversos.

##### Análise de sensibilidade do risco de taxa de juros e variações monetárias

A Companhia desenvolveu análise de sensibilidade com objetivo de mensurar o impacto de taxas de juros pós-fixadas e de variações monetárias sobre seus ativos e passivos financeiros expostos a tais riscos.

Para o cenário base, foram considerados os saldos existentes nas respectivas contas em 31 de dezembro de 2022 e para o cenário provável considerou-se os saldos com a variação dos indicadores das expectativas de mercado para 2023 previstos no Relatório Focus do Bacen.

Para os cenários I e II, foram consideradas deteriorações de 25% e 50%, respectivamente, no indicador de risco principal do instrumento financeiro em relação ao nível utilizado no cenário provável; nos cenários III e IV, foram consideradas elevações de 25% e 50%, respectivamente sobre a mesma base.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (não auditadas)  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Instrumentos financeiros—Continuação

#### 17.2. Análise de sensibilidade sobre instrumentos financeiros--Continuação

| Indexadores                                 | Base<br>31/12/2022 | Cenário I<br>(50%) | Cenário II<br>(25%) | Cenário<br>Provável | Cenário III<br>25% | Cenário<br>IV 50% |                 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| CDI / SELIC<br>USD                          | 12,25%             | 6,13%<br>2,64      | 9,19%<br>3,95       | 12,25%<br>5,27      | 15,31%<br>6,59     | 18,38%<br>7,91    |                 |
| Caixa e equivalentes de caixa               | CDI                | 12.126             | 743                 | 1.114               | 1.485              | 1.857             | 2.228           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures    | Selic              | (3.527)            | (302)               | (413)               | (523)              | (634)             | (744)           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures    | USD                | (107.527)          | 50.287              | 21.666              | (6.954)            | (35.573)          | (64.193)        |
| Efeito SWAP dívidas                         | USD vs CDI         | (6.866)            | (59.612)            | (34.363)            | (9.115)            | 16.132            | 41.380          |
| <b>Efeito líquido estimado no resultado</b> |                    |                    | <b>(8.884)</b>      | <b>(11.996)</b>     | <b>(15.107)</b>    | <b>(18.218)</b>   | <b>(21.329)</b> |

#### Gestão de capital

A Companhia e suas controladas realizam a gestão de capital de forma a garantir a continuidade de suas operações, bem como oferecer retorno aos seus investidores.

A Companhia e suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e a partir desse monitoramento conseguir mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital.

|   | 31/12/2022    | 31/12/2021   |
|---|---------------|--------------|
| Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures            | 110.369       | 4.024        |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa                             | (21.774)      | (1.523)      |
| <b>Dívida líquida</b>   | <b>88.595</b> | <b>2.501</b> |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                            | <b>21.784</b> | <b>9.441</b> |
| <b>Dívida líquida / (dívida líquida + patrimônio líquido)</b> | <b>80%</b>    | <b>21%</b>   |



## **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 2022.

**André Dorf**  
Diretor Presidente

**Fernando Souza Oliveira**  
Diretor

Renato Resende Paes  
**Contador – CRC 1SP308201/O-7**

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://izisign.com.br/Verificar/6D58-B793-26AB-4673> ou vá até o site <https://izisign.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 6D58-B793-26AB-4673



### Hash do Documento

37047C693A47E7BDE080B90F408451C1AF9A8FC31ADDBEB55A7A7841715D310A

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 10/04/2023 é(são) :

- Fernando Souza Oliveira (Signatário) - 423.782.652-04 em 10/04/2023 14:12 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Andre Dorf (Signatário) - 170.751.778-93 em 10/04/2023 13:50 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Renato Resende Paes (Signatário) - 088.360.977-07 em 10/04/2023 11:00 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital

O(s) nome(s) indicado(s) para autorizar, bem como seu(s) status em 10/04/2023 é(são) :

- Marilia Ribeiro De Barros Vidal - 402.614.088-10 em 10/04/2023 10:58 UTC-03:00

