

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Demonstrações Financeiras acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Administradores e Acionistas da

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Itaperuna - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - PME.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotados no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - PME e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de março de 2023.

André José Valério
Contador CRC 1SP-244.101/O-5 – “S” - RJ

Danilo Cioffi da Silva
Contador CRC 1SP-311.457/O-5 – “S” - RJ

ECOVIS WFA Auditores Independentes S/S
CRC 2SP-043.111/O-9

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.553	615
Contas a receber de clientes	4	881	301
Impostos a Recuperar	-	52	29
Adiantamentos a fornecedores	-	15	9
Despesas antecipadas	-	32	16
Total do ativo circulante		3.533	969
Ativo não circulante			
Intangível líquido	-	3	-
Imobilizado líquido	5	38.089	28.676
Total do ativo não circulante		38.091	28.676
Total do ativo		41.625	29.646

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivo circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	656	-
Obrigações tributárias e trabalhistas	6	550	154
Dividendos a pagar	10.c	1.468	297
Contas a pagar	8	24.494	26.213
Total do passivo circulante		27.168	26.665
Passivo não circulante			
Empréstimos e Financiamentos LP	9	9.992	2.029
Total do passivo não circulante		9.992	2.029
Patrimônio líquido			
Capital social	10.a	50	50
Reserva legal	10.b	10	10
Reserva de Lucros	10.d	4.404	892
		4.464	952
Total do passivo e patrimônio líquido		41.625	29.646

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado			
Receita líquida	11.a	10.025	2.857
Custos	11.b	(2.204)	(1.074)
Lucro bruto		7.821	1.783
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	11.b	(1.099)	(184)
Outras receitas e despesas	-	-	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro		6.722	1.599
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	11.c	(919)	(106)
Receitas financeiras	11.c	2	30
Total do Resultado financeiro		(917)	(77)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro		5.805	1.523
Imposto de renda e contribuição corrente	7	(1.122)	(324)
Lucro líquido do Exercício		4.683	1.199
Número de ações		50.000	50.000
Resultado por ação	15	93,66514	23,97874

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício		4.683	1.199
Total do resultado abrangente		<u>4.683</u>	<u>1.199</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

Descrição	Nota	Reserva de lucros			Lucros acumulados	Total do Patrimônio Líquido
		Capital Social	Reserva legal	Retenção de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)		5	-	-	-	5
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	1.199	1.199
Integralização de Capital	-	45	-	-	-	45
Destinações:						-
Reserva legal	10.b	-	10	-	(10)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	10.c	-	-	-	(297)	-
Retenção de lucros	10.d	-	-	892	(892)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		50	10	892	-	952
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	4.683	4.683
Destinações:						
Dividendos mínimos obrigatórios	10.c	-	-	-	(1.171)	-
Retenção de lucros	10.d	-	-	3.512	(3.512)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		50	10	4.404	-	4.464

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício	4.683	1.199
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	1.178	790
	5.861	1.989
Decréscimo/ (acrécimo) em ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(580)	(301)
Despesas antecipadas	(17)	(16)
Adiantamentos a fornecedores	(6)	(9)
Impostos a recuperar	(23)	(29)
Acrécimo/ (decrécimo) em passivos operacionais		
Obrigações tributárias e trabalhistas	395	154
Contas a pagar	(1.719)	34
Caixa provenientes das (aplicado nas) atividades operacionais	(1.950)	(167)
Caixa líquido das atividades operacionais	3.911	1.822
Das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(10.593)	(3.286)
Aumento de Capital	-	-
Caixa líquido oriundo das (aplicados nas) atividades de investimentos	(10.593)	(3.286)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos		
Empréstimos e Financiamentos	8.620	2.029
Integralização de capital	-	45
Caixa líquido das atividades de financiamentos	8.620	2.074
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.938	610
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	615	5
No final do exercício	2.553	615
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.938	610

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S/A. (“Companhia” ou “Quanta Locação”) tem como principal objetivo concentrar investimentos e soluções no setor elétrico voltado para o mercado cativo através da geração distribuída, nos termos da Lei 14.300/22 e REN 482/12-ANEEL. A companhia realiza arrendamento de sua planta através da locação de placas solares, bem como fornece serviços de administração, gerenciamento, manutenção e operação do sistema fotovoltaicos.

A Quanta Locação possui uma central hidrelétrica Chave do Vaz que totaliza 0,680 MW de potência instalada, localizada em Euclidelândia no interior do Estado do Rio de Janeiro, dois empreendimentos solares, localizados na cidade de Itaperuna com 3,97 MW de potência e Vassouras com 2,92 MW de potência, ambas também localizadas neste mesmo Estado, sendo esta última em fase de construção, e outro empreendimento solar localizado no teto da casa de máquinas da usina hidrelétrica MACABU.

A Companhia atua nas áreas de concessão da ENEL, no Estado do Rio de Janeiro, com objetivo de levar energia limpa, sustentável e barata para o mercado consumidor desta região.

2. Políticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), que incluem os princípios previstos na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e deliberados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Companhia não possui transações em moeda estrangeira. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 24 de março de 2023.

Estimativas

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

2.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

2.2. Reconhecimento de receita

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

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

a) Operacionais

A receita com serviços e arrendamento é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos e benefícios forem transferidos para o comprador.

b) Receita de juros

A receita de juros sobre as aplicações financeiras e equivalentes de caixa é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, pelo prazo decorrido, sobre o valor do principal investido. A receita de juros é incluída na rubrica "Receita financeira", na demonstração do resultado.

2.3. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os principais ativos financeiros da Companhia incluem: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

Mensuração subsequente

A mensuração subsequente de ativos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo. Essa categoria inclui instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia que não satisfazem os critérios para a contabilidade de *hedge*. Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável.

Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

- (i) Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem;
- (ii) A Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre o ativo.

Redução do valor recuperável de ativos financeiros

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” incorrido) e esse evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalentes de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. A abertura entre caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários por tipo de classificação está apresentada na Nota 3.

Contas a receber

Estão apresentadas a valores de realização. Não foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois na avaliação dos administradores, a Companhia não apresenta riscos em relação à realização das contas a receber, conforme mencionado na Nota 4.

Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os principais passivos financeiros da Companhia incluem: Empréstimos e Contas a pagar.

Mensuração subsequente

A mensuração dos passivos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Ganhos e perdas de passivos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

Fornecedores

Inclui obrigações de curto prazo com fornecedores de mercadorias, combustíveis, materiais e serviços e são mantidos a valores de liquidação.

Valor justo de instrumentos financeiros

O valor justo de instrumentos financeiros ativamente negociados em mercados financeiros organizados é determinado com base nos preços de compra cotados no mercado no fechamento dos negócios na data do balanço, sem dedução dos custos de transação.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos.

2.4. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº5 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens com as taxas definidas pela ANEEL.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil residual do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

2.5. Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos 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. Sendo tais evidências identificadas, se o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente e consideram a quantidade de energia assegurada anual que a Companhia possui multiplicada por preços estimados com base em estudo de mercado.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

2.6. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

2.7. Tributação

Impostos sobre vendas de energia e serviços prestados

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Impostos e contribuições	2022 e 2021
Programa de Integração Social (PIS)	0,65%
Contribuição para Seguridade Social (COFINS)	3,00%
Imposto Sobre Serviços (ISS)	5,00%

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na demonstração do resultado.

Imposto de renda e contribuição social - correntes

A Companhia optou pelo regime de lucro presumido. A base de cálculo do imposto de renda é calculada à razão de 32% sobre as receitas brutas operacionais e 100% das demais receitas, sobre as quais se aplicam às alíquotas regulares do respectivo imposto de 15%, acrescida de adicional de 10%. Para a contribuição social, as receitas brutas operacionais são presumidas pelo percentual de 32% e as demais receitas à razão de 100%, sobre às quais se aplicam à alíquota regular da respectiva contribuição de 9%.

2.9. Outros benefícios a empregados

Os benefícios concedidos a empregados e administradores da Companhia incluem, em adição a remuneração fixa (salários, contribuições para a seguridade social (INSS), férias e 13º salário), remunerações variáveis como bônus, plano de assistência médica e refeição. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício quando a Companhia tem uma obrigação com base em regime de competência, na medida em que são incorridos.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

2.10. Resultado por ação

A Companhia efetua os cálculos do lucro básico por ação - utilizando a média ponderada do número de ações em circulação durante o período correspondente ao resultado.

2.11. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras, são ajustados pelo seu valor presente. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Administração da Companhia concluiu que não possuía impactos significativos de ajuste valor presente em suas operações.

2.12. Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em 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. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. As despesas, relativas a qualquer provisão, são apresentadas na demonstração do resultado, líquida do respectivo reembolso, se existir.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia não é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. 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.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

2.13. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são discutidas a seguir:

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso, conforme mencionado na Nota 2.5.

Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

2.14. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil, conforme seção 7 do CPC PME relativo à Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa	2022	2021
Caixa e bancos (i)	1.253	615
Aplicações financeiras (ii)	1.300	-
	2.553	615

- (i) Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.
- (ii) A Companhia tem políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha.

4. Contas a receber

Contas a receber	2022	2021
Contratos de OM	460	-
Contratos de Locação	421	301
	881	301

	2022	2021
A vencer	817	65
Vencidos de 0 a 30 dias	64	7
Vencidos de 31 a 60 dias	-	229
Total	881	301

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

5. Imobilizado líquido

Custo de aquisição	Terrenos	Barragens	Máquinas e Equipamentos	Imobilizado em andamento (i)	Outros imobilizados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-	-	-	-	-
Adição	-	-	-	2.234	41	2.275
Transferência Quanta Geração	2.012	624	20.704	4.987	55	28.382
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.012	624	20.704	7.221	96	30.657
Adição	-	-	-	10.573	16	10.589
Transferência	-	-	-	47	(47)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.012	624	20.704	17.841	65	41.246

(i) Refere-se a construção do complexo de usinas fotovoltaicas que serão locadas para consumidores finais. O complexo de Vassouras, fica localizada no município de Vassouras RJ.

Depreciação acumulada	Terrenos	Barragens	Máquinas e Equipamentos	Imobilizado em andamento (i)	Outros imobilizados	Total
Vida útil	Indefinida	50 anos	10 a 25 anos	Indefinida	5 a 10 anos	
Taxas	0%	2%	4% a 10%	0%	10% a 20%	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-	-	-	-	-
Depreciação do exercício	-	(6)	(781)	-	(3)	(790)
Transferência Quanta Geração	-	(516)	(645)	-	(30)	(1.191)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	(523)	(1.427)	-	(31)	(1.981)
Depreciação do exercício	-	(9)	(1.164)	-	(3)	(1.176)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	(532)	(2.591)	-	(34)	(3.157)
Em 31 de dezembro de 2021	2.012	101	19.277	7.221	65	28.676
Em 31 de dezembro de 2022	2.012	92	18.113	17.841	31	38.089

A Companhia deprecia os seus ativos de acordo com a vida útil dos bens, utilizando como referência as taxas determinadas pela ANEEL.

6. Obrigações tributárias e trabalhistas

	2022	2021
IRPJ a recolher	216	58
Provisão de férias e encargos	130	47
CSLL a recolher	77	25
Outras obrigações	127	24
	550	154

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

7. Imposto de renda e contribuição social

Lucro Presumido

Imposto de renda	2022	2021
Faturamento de serviços e locações	10.524	3.049
32% para base de cálculo	3.368	976
100% outras	2	30
Base de Cálculo	3.370	1.006
Alíquota 25%	(819)	(234)
Contribuição social		
Faturamento de serviços	10.524	3.049
32% para base de cálculo	3.368	976
100% outras	2	30
Base de Cálculo	3.370	1.006
Alíquota 9%	(303)	(90)
	(1.122)	(324)

8. Contas a pagar

Contas a pagar	2022	2021
Contas a pagar	315	35
Contas a Pagar - Projeto Solar	24.179	26.179
	24.494	26.213

O saldo do contas a pagar refere-se a Instrumento de Confissão de Dívida, que foi assinado em 30 de abril de 2021, no qual é decorrente da transferência de máquinas, equipamentos e terrenos da Quanta Geração S.A.. Durante o exercício de 2022 a Companhia pagou R\$2.000.

9. Empréstimos e financiamentos

a) Banco Itaú S.A.

	Circulante	Não circulante	Total
Saldos em 31/12/2020			-
Adição	-	2.000	2.000
Juros e IOF	-	105	105
Pagamento juros	-	(76)	(76)
Saldos em 31/12/2021	-	2.029	2.029
Adição	-	8.500	8.500
Juros e IOF	-	912	912
Pagamento juros	-	(793)	(793)
Transferência	656	(656)	-
Saldos em 31/12/2022	656	9.992	10.648

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais)

b) Condições contratadas

Principal:	R\$2.000
Juros:	2,6% a.a. + 100% do CDI.
Amortização:	Pagamentos trimestrais de juros durante a carência desde 11.05.2021.
	Pagamentos trimestrais de juros + principal a partir de 14.08.2023.

Principal:	R\$5.000
Juros:	2,74% a.a. + 100% do CDI.
Amortização:	Pagamentos trimestrais de juros durante a carência desde 12.05.2022.
	Pagamentos trimestrais de juros + principal a partir de 14.08.2023.

Principal:	R\$3.500
Juros:	2,75% a.a. + 100% do CDI.
Amortização:	Pagamentos trimestrais de juros durante a carência desde 27.12.2022.
	Pagamentos trimestrais de juros + principal a partir de 14.08.2023.

10. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social subscrito e integralizado está representado por 50.000 ações ordinárias nominativas, assim distribuídas:

Acionistas	Ações	R\$	%
Antonio Jose Louça Pargana	13.950	13.950	27,90%
Fernando Aboudib Camargo	13.950	13.950	27,90%
Joao Rodrigues da Cunha Neto	3.100	3.100	6,20%
Marina Guaspari de Brito Goncalves	4.665	4.665	9,33%
Silvana Guaspari de Brito Goncalves	4.665	4.665	9,33%
Paulo Carlos de Brito Filho	4.670	4.670	9,34%
Marcos das Graças Rocha	2.500	2.500	5,00%
Ricardo Magalhães	2.500	2.500	5,00%
Total	50.000	50.000	100,00%

b) Reserva legal

Na forma estatutária e em obediência ao disposto no parágrafo único dos artigos 189 e 193 da Lei nº 6.404/76. A reserva legal, de 5% sobre o lucro, é limitada a 20% do capital social da Companhia, sendo assim, calculamos o valor de R\$ 10 em 2021 e não foi necessária a constituição de reserva legal em 2022, pois já foi atingido o limite exigido por lei.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

c) Dividendos

Conforme previsto no art. 15 do estatuto social, a Companhia destinou 25% do lucro líquido a título de dividendos mínimos obrigatórios incluídos os juros sobre capital próprio, conforme segue:

	2022	2021	
Lucro líquido após apropriação da reserva legal	4.683	1.189	
Dividendos mínimos obrigatórios	1.171	297	
Dividendos pagos no ano	-	-	
Dividendos mínimos a pagar	1.171	297	1.468

d) Retenção de lucros

A retenção de lucros foi constituída para fazer face a futuros investimentos ou distribuição de dividendos. Em 2022, o montante de retenção de lucros foi de R\$ 3.512 (R\$ 892 em 2021). A proposta da Administração acerca dessa retenção de lucros deverá ser deliberada em Assembleia Geral Ordinária (AGO).

11. Resultado

a) Composição da receita operacional líquida

	2022	2021	
Receita com serviços de O&M	2.289	1.618	
Receita com arrendamentos	8.235	1.431	
Deduções das receitas operacionais	(499)	(192)	
Receita operacional líquida	10.025	2.857	

As receitas da companhia são advindas de arrendamento da PCH Chave do Vaz, bem como os serviços prestados na operação da PCH, denominados serviços de O&M.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

b) Custos e despesas

	2022	2021
Por função:		
Custos	(2.204)	(1.074)
Despesas administrativas e gerais	(1.099)	(184)
	(3.303)	(1.258)

	2022	2021
Por natureza:		
Depreciação e amortização	(1.178)	(790)
Pessoal	(1.247)	(267)
Serviços de terceiros	(362)	(113)
Tributárias	(162)	(41)
Seguros	(35)	(8)
Operação e manutenção	(12)	(17)
Ressarcimento de clientes	(142)	-
Outras	(165)	(22)
	(3.303)	(1.258)

c) Resultado financeiro líquido

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	2	30
	2	30
Despesas financeiras		
Juros sobre financiamentos	(913)	(105)
Outras despesas financeiras	(6)	(1)
	(919)	(106)
Resultado financeiro	(917)	(77)

12. Instrumentos financeiros

1) Considerações gerais

A Companhia efetuou avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os principais instrumentos financeiros da Companhia eram:

- **Caixa e equivalentes de caixa** - pequeno caixa, saldos em contas correntes e aplicações financeiras com liquidez imediata. O valor de mercado equivale ao contábil;
- **Contas a receber** - recebíveis oriundos das vendas a prazo, apresentados a valor estimado de realização e classificados como mantidos até o vencimento;
- **Fornecedores** - valores a pagar pela compra de mercadorias para revenda. Encontra-se registrado ao valor estimado de liquidação;

Quadro-resumo dos principais instrumentos financeiros - ativos e (passivos)

	2022	2021	Hierarquia do valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	2.553	615	2
Contas a receber	881	301	2
Financiamentos	(10.648)	(2.029)	2

Hierarquia de valor justo

A Companhia usa a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

Nível 1: preços cotados (sem ajustes) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não houve transferências entre avaliações de valor justo Nível 1 e Nível 2 nem transferências entre avaliações de valor justo Nível 3 e Nível 2.

2) Riscos

A Companhia está exposta a determinados riscos, conforme segue:

2.1) Risco de contas a receber e crédito

A política de prestação de serviços e aluguel de usinas de energia da Companhia está ligada ao nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar.

A Companhia avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira e experiência passada com os clientes.

O risco é inerente às operações de clientes, a Companhia efetua análise na concessão de crédito. Esse trabalho envolve avaliações de natureza quantitativa e qualitativa do cliente, não se dispensando a análise do setor em que ele atua. Essa análise leva em conta o passado do cliente, mas constitui-se, essencialmente, na elaboração de um prognóstico sobre a sua solidez econômico-financeira atual e suas perspectivas para o futuro.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A carteira de clientes da Companhia é diversificada, com os quais possuímos contratos de longo prazo sem que haja histórico e perspectivas de perdas junto a esses clientes. Portanto, a Administração da Companhia concluiu que o risco de contas a receber e crédito é reduzido.

2.2) Risco de liquidez

A política de gerenciamento de risco de liquidez implica manter um nível seguro de disponibilidade de caixa e acessos a recursos imediatos, levando em consideração prazos de pagamentos de impostos, impostos parcelados, obrigações e fornecedores.

A Companhia investe o excesso de caixa em aplicações financeiras com liquidez em curto prazo, o que fornece margem suficiente para resgates para atendimento das previsões acima mencionadas.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possuía garantias.

13. Benefícios a funcionários e diretoria

A Companhia considerou como “Pessoal-chave da Administração” os integrantes da sua diretoria executiva, composto pelo diretor-presidente e financeiro, e os membros do Conselho de Administração.

14. Cobertura de seguros (não auditado)

A Companhia mantém cobertura de seguros de responsabilidade civil geral, por valor que considera adequado para fazer face aos riscos envolvidos em sua operação. Em 31 de dezembro de 2022, a apólice tinha cobertura de R\$ 18.393.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

15. Resultado por ação

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

O lucro básico por ação é calculado através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício.

Quanta Locação de Máquinas e Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A tabela abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico por ação:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	4.683	1.199
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de ações disponíveis	50.000	50.000
Resultado básico e diluído por ação (em R\$)	93,6600	23,9787

16. Eventos subsequentes

Devido a reorganização de determinados ativos e passivos da parte relacionada Quanta Geração S.A., em março de 2023 a Quanta Geração S.A. transferiu para a Companhia sua dívida junto ao Banco Itaú mediante transferência de saldo a pagar indicado na nota explicativa nº 8.

* ***