

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Demonstrações Financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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 (não auditado)	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Administradores e Quotistas da

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Niterói - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Quanta Comercializadora de Energia Ltda.** (“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 Comercializadora de Energia Ltda.**, 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.

Outros Assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras da Quanta Comercializadora de Energia Ltda., referentes ao exercício em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação não foram auditadas por nós ou outros auditores independentes.

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.
- Concluímos 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 – “SR” - 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 - RJ

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Balancos patrimoniais para os exercicios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)

(Valores expressos em milhares de Reais)

	ATIVO		
	Notas	2022	2021 (não auditado)
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.039	973
Contas a receber de clientes	4	2.002	1.549
Impostos a Recuperar		295	169
Adiantamentos a fornecedores		6	-
Despesas antecipadas		29	11
Total do ativo circulante		5.371	2.702
		<u> </u>	<u> </u>
Total do ativo		5.371	2.702
		<u> </u>	<u> </u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)

(Valores expressos em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>(não auditado)</u>
Passivo circulante			
Obrigações tributárias e trabalhistas		219	320
Contas a pagar	5	1.772	1.184
Total do passivo circulante		<u>1.991</u>	<u>1.504</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	7a	2.000	1.000
Reserva de Lucros	7b	1.380	198
		<u>3.380</u>	<u>1.198</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>5.371</u></u>	<u><u>2.702</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2022	2021 (não auditado)
Resultado			
Receita líquida	8a	21.298	2.891
Custos	8b	(18.800)	(2.537)
Lucro bruto		2.498	354
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	8b	(737)	(96)
Outras receitas e despesas		-	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro		1.761	258
Resultado financeiro			
Despesas financeiras		(21)	(11)
Receitas financeiras		5	17
Total do Resultado financeiro		(16)	6
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro		1.745	264
Imposto de renda e contribuição corrente	9	(563)	(66)
Lucro líquido do Exercício		1.182	198

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

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Demonstrações dos resultados abrangentes exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>(não auditado)</u>
Lucro Líquido do exercício		1.182	198
Total do resultado abrangente		<u>1.182</u>	<u>198</u>

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

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

(Valores expressos em milhares de Reais)

Descrição	<u>Nota</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total do Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 13 de janeiro de 2021 (não auditado)		<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>1.000</u>
Lucro líquido do exercício		-	198	198
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)		<u>1.000</u>	<u>198</u>	<u>1.198</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	1.182	1.182
Integralização de Capital	-	1.000	-	1.000
Saldos em 31 de dezembro de 2022		<u>2.000</u>	<u>1.380</u>	<u>3.380</u>

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

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>(não auditado)</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício	1.182	198
	<u>1.182</u>	<u>198</u>
Decréscimo/ (acrécimo) em ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(453)	(1.549)
Despesas antecipadas	(18)	(11)
Adiantamentos a fornecedores	(6)	-
Impostos a recuperar	(126)	(169)
Acrécimo/ (decrécimo) em passivos operacionais		
Obrigações tributárias e trabalhistas	(101)	320
Contas a pagar	588	1.184
Caixa provenientes das aplicado nas atividades operacionais	<u>1.066</u>	<u>(27)</u>
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>1.066</u>	<u>(27)</u>
Das atividades de investimento		
Aumento de Capital	1.000	1.000
Caixa líquido oriundo das aplicados nas atividades de investimentos	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>2.066</u>	<u>973</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	973	-
No final do exercício	3.039	973
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>2.066</u>	<u>973</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

1. Contexto operacional

A Quanta Comercializadora de Energia Ltda. (“Companhia” ou “Quanta Comercializadora”) iniciou suas operações em 13 de janeiro de 2021, e tem como principal objetivo a comercialização de energia elétrica, bem como operar como Comercializador Varejista perante a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE,

A Quanta Comercializadora possui uma sede localizada no centro do Estado do Rio de Janeiro e atua nas áreas de concessão da ENEL e LIGHT, 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 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.

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.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

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 comércio de energia 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 Comercializadora de Energia Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)
(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 Comercializadora de Energia Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)
(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 Comercializadora de Energia Ltda.

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

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 e 2021, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos.

2.4. 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.

2.5. 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
Programa de Integração Social (PIS)	0,65%
Contribuição para Seguridade Social (COFINS)	3,00%
Imposto Sobre Serviços (ISS)	2,00 a 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. Para estas companhias, 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%.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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 Comercializadora de Energia Ltda.

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

2.9. 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 2.3.

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.

2.10. 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 a Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa	2022	2021 (não auditado)
Caixa e bancos	534	973
Aplicações Financeiras	2.505	-
	3.039	973

Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

A Companhia tem como política antecipar e pagar dividendos, dessa forma é mínimo o saldo disponível para aplicações. Saldos bancários temporários são transferidos para contas automáticas com baixa remuneração.

Instituição financeira	Tipo de aplicação	2022	2021 (não auditado)
Banco Itaú S.A.	CDB	2.505	-
		2.505	-

4. Contas a receber de clientes

Contas a receber	2022	2021 (não auditado)
Contas a Receber	2.002	1.549
	2.002	1.549

	2022
A vencer	1.954
Vencidos de 0 a 30 dias	48
Total	2.002

5. Contas a pagar

Contas a pagar	2022	2021 (não auditado)
Contas a pagar – Diversos (a)	1.772	1.181
Fornecedores Nacionais	-	3
	1.772	1.184

(a) O saldo do contas a pagar refere-se basicamente a provisões de aluguéis e serviços a pagar para a parte relacionada Quanta Geração.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

6. Contingências

No curso normal de suas atividades a Companhia pode ficar exposta a certas contingências e riscos relacionados com causas trabalhistas, tributárias e cíveis.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, por meio de posicionamento de sua assessoria jurídica, a Companhia não possui montantes a serem contabilizados na rubrica de contingências. Não há processos de cunho “provável” ou “possível” dentro da Companhia para os anos mencionados.

De acordo com a legislação vigente, as operações da Companhia estão sujeitas a revisões pelas Autoridades Fiscais pelo prazo de cinco anos com referência aos impostos e às contribuições federais (imposto de renda, contribuição social, PIS e COFINS) e municipais (ISS). Não há prazo de prescrição para exame dos recolhimentos de contribuições previdenciárias (INSS e FGTS). Como decorrência dessas revisões, transações e recolhimentos poderão ser questionadas, ficando os valores eventualmente identificados sujeitos a multas, juros e atualizações monetárias.

7. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado está representado por 2.000.000 quotas (1.000.000 em 2021) de valor nominal de R\$ 1,00 por quota, assim distribuídas:

Composição societária em 2022

Sócios	Quotas	2022-R\$	%
Marina Guaspari de Brito Gonçalves	253.334	253.334	12,67%
Silvana Guaspari de Brito Gutfreund	253.334	253.334	12,67%
Paulo Carlos de Brito Filho	253.332	253.332	12,67%
Antonio José Louçã Pargana	513.000	513.000	25,65%
Fernando Aboudib Camargo	513.000	513.000	25,65%
João Rodrigues da Cunha Neto	114.000	114.000	5,7%
Marcos das Graças Rocha	20.000	20.000	1,00%
Sergio Cardoso de Assunção	20.000	20.000	1,00%
Ricardo Henrique Carvalho Magalhães	20.000	20.000	1,00%
Leandro Soares Cunha	20.000	20.000	1,00%
Viviane Fernandes Lins	20.000	20.000	1,00%
Total	2.000.000	2.000.000	100,00%

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

Composição societária em 2021

Sócios	Quotas	2022-R\$	%
Marcos das Graças Rocha	500.000	500.000	50,00%
Sergio Cardoso de Assunção	500.000	500.000	50,00%
Total	1.000.000	1.000.000	100,00%

b) Retenção de lucros

A retenção de lucros foi constituída para fazer face a futuros investimentos ou distribuição de lucros para seus quotistas de maneira proporcional ao percentual adquirido da empresa. Em 2022, o montante de retenção de lucros foi de R\$ 1.380 (R\$ 198 em 2021). A proposta da Administração acerca dessa retenção de lucros deverá ser deliberada em Assembleia Geral Ordinária (AGO).

8. Resultado

a) Composição da receita operacional líquida

	2022	2021 (não auditado)
Receita com energia comercializada	23.378	3.186
Receita com energia liquidada – CCEE	91	-
Deduções das receitas operacionais	(2.171)	(295)
Receita operacional líquida	21.298	2.891

As receitas da companhia são advindas de comercialização de energia elétrica e de sua operação com comercializador na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE).

b) Custos e despesas

	2022	2021 (não auditado)
Por função:		
Custo com energia comprada de terceiros	(18.781)	(2.523)
Custo de liquidação CCEE	(19)	(14)
Despesas administrativas e gerais	(737)	(96)
	(19.537)	(2.633)
Por natureza:		
Pessoal	(537)	-
Operação e manutenção	(140)	(59)
Serviços de terceiros	(57)	(23)
Tributário	(3)	(14)
	(737)	(96)

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

9. Imposto de renda e contribuição social

As conciliações dos impostos calculados pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas e as despesas de imposto de renda e contribuição social lançadas nos resultados dos exercícios de 2022 e 2021 estão demonstradas abaixo:

Lucro Presumido

	2022	2021 (não auditado)
Imposto de renda		
Faturamento de Energia	23.469	3.186
32% para base de cálculo	7.510	1.020
Alíquota 25%	(406)	(42)
Contribuição social		
Faturamento de Energia	23.469	3.186
32% para base de cálculo	7.510	1.020
Alíquota 9%	(157)	(24)
	(563)	(66)

10. 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.

Em 31 de dezembro de 2022, 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.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

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

	2022	2021	Hierarquia do valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	3.039	973	2
Contas a receber	2.002	1.549	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 comercialização 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.

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.

Quanta Comercializadora de Energia Ltda.

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

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.

11. 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.

A Companhia não remunerou o pessoal-chave da Administração em 2022.

* * *