



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

ÍNDICE:

Balanço Patrimonial	2
Demonstração do Resultado do Exercício	3
Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC (Método Indireto)	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido-DMPL	5
Demonstração do Lucro Líquido – DLL	6
Demonstração do Resultado Abrangente-DRA	6
Demonstração do DVA – Valor Adicionado	7
Notas explicativas	8
Relatório da Auditoria Independente (ACS Auditoria e Consultoria Contábil)	21



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

BALANÇO PATRIMONIAL

	Notas	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ATIVO			
Circulante		1.474.236	3.023.940
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.013.775	3.019.882
Adiantamentos	6	1	-
Tributos a recuperar	6	151.703	430
Tributos a compensar	6	387	-
Estoques de produtos	7	294.576	-
Despesas do ano seguinte	8	13.794	3.628
Não circulante		711.253	164.407
Ativos fiscais diferidos	9	681.111	142.191
Despesas Pagas antecipadamente - longo prazo	10	11.875	-
Ativo imobilizado	11	18.267	22.217
Total do ativo		<u>2.185.489</u>	<u>3.188.347</u>
PASSIVO			
Circulante		69.714	26.434
Fornecedores	12	46.991	26.434
Benefícios e encargos sociais	13	3.673	-
Obrigações fiscais	14	12.406	-
Provisões	15	6.644	-
Não circulante		-	-
Patrimônio líquido		2.115.775	3.161.914
Capital social	16.1	3.437.931	3.437.931
Lucros ou Prejuízos acumulados	16.2	(276.017)	-
Resultado do exercício	16.2	(1.046.139)	(276.017)
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>2.185.489</u>	<u>3.188.347</u>

LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO-DRE

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	687.132	-
RECEITA DA CONTRAPRESTAÇÃO MENSAL	687.132	-
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(75.083)	-
TRIBUTOS E OUTROS ENCARGOS	(75.083)	-
(-) PIS	(52.222)	-
(-) COFINS	(11.338)	-
(-) ISSQN	(11.524)	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	612.049	-
(-) CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS	(2.001.085)	-
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	-	-
RESULTADO BRUTO	(1.389.037)	-
(- / +) DESPESAS OU OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(196.022)	(418.208)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.722	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS DA ATIVIDADE	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	1.722	-
DESPESAS OPERACIONAIS	(179.410)	(418.208)
DESPESAS GERAIS - ADMINISTRATIVAS	(179.410)	(418.208)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(18.335)	-
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(18.335)	-
(- / +) DESPESAS OU RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
GANHOS EVENTUAIS	-	-
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.585.059)	(418.208)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL	(1.585.059)	(418.208)
(-) PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	538.920	142.191
CSLL - corrente	-	-
IRPJ - corrente	-	-
CSLL - diferido	142.655	37.639
IRPJ - diferido	396.265	104.552
LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.046.139)	(276.017)



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA-DFC (Método Indireto)

	31/12/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADE OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício (antes do IR e CSLL)	(1.585.059)	(418.208)
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente	-	-
(+ / -) Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido	538.920	142.191
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Despesas (Receitas) que não afetam Caixa e Equivalentes de Caixa		
Amortização e Depreciação	3.949	-
Perdas do Ativo Imobilizado	-	-
	(1.042.189)	(276.017)
Aumento (ou redução) nos Ativos e Passivos operacionais		
Adiantamentos (AC)	(1)	-
Tributos a recuperar	(151.273)	(430)
Tributos a compensar	(387)	-
Estoques	(294.576)	-
Despesas pagas antecipadamente (AC)	(10.166)	(3.628)
Ativos Fiscais Diferidos	(538.920)	(142.191)
Outros Ativos Circulantes	-	-
Despesas pagas antecipadamente (ANC)	(11.875)	-
Salários, benefícios e encargos sociais	3.673	-
Fornecedores	20.558	26.434
Obrigações fiscais	12.406	-
Provisões	6.644	-
Encargos Setoriais	-	-
Outros Passivos Circulantes	-	-
	(963.918)	(119.815)
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(2.006.107)	(395.832)
Fluxo de caixa das atividades de Investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	-	(22.217)
Aquisição de ativo intangível	-	-
Caixa líquido consumido pelas atividades de Investimento	-	(22.217)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de Capital	-	3.437.931
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	-	3.437.931
Aumento ou redução de caixa e equivalentes de caixa	(2.006.107)	3.019.882
Demonstrações do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	3.019.882	-
No fim do período	1.013.775	3.019.882
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	(2.006.107)	3.019.882



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO-DMPL

	Capital social (incluindo o AFAC)	Reserva de lucros		Lucros Acumulados	Prejuízos Acumulados	Dividendos	Total
		Legal (Art. 193 - L 6404/76)					
Saldos em 17 de setembro de 2020 (constituição)*	3.437.931	-	-	-	-	-	3.437.931
Aumento de capital e AFAC	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício (Lucro ou Prejuízo)	-	-	-	(276.017)	-	-	(276.017)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.437.931	-	-	(276.017)	-	-	3.161.914
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.437.931	-	-	(276.017)	-	-	3.161.914
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.437.931	-	-	(276.017)	-	-	3.161.914
Aumento de capital e AFAC	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício (Lucro ou Prejuízo)	-	-	-	(1.046.139)	-	-	(1.046.139)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.437.931	-	-	(1.372.156)	-	-	2.115.775

* A data do registro na JUCESP foi 23/10/2020, conforme NIRE 3530055818-9.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

DEMONSTRAÇÃO DO LUCRO LÍQUIDO-DLL

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
RECEITA LÍQUIDA	612.049	-
(-) Custo da prestação de serviços	(2.001.085)	-
LUCRO BRUTO	(1.389.037)	-
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	1.722	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	-
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(179.410)	(418.208)
(-) OUTRAS DESPESAS, INCLUSIVE FINANCEIRAS	(18.335)	-
LUCRO OPERACIONAL	(1.585.059)	(418.208)
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
(-) OUTRAS DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
RESULTADO DO PERÍODO-BASE	(1.585.059)	(418.208)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E DO IRPJ	(1.585.059)	(418.208)
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO ANTES DO IRPJ	(1.585.059)	(418.208)
(-) PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E DO IRPJ - DIFERIDO	(1.585.059)	(418.208)
(+/-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO - DIFERIDO	142.655	37.639
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO ANTES DO IRPJ - DIFERIDO	(1.442.403)	(380.569)
(+/-) PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA - DIFERIDO	396.265	104.552
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO BASE APÓS OS IMPOSTOS	(1.046.139)	(276.017)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE-DRA

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Prejuízo Líquido do Exercício	(1.046.139)	(276.017)
Lucro Líquido do Exercício	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(1.046.139)	(276.017)



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS – DVA

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
1 - RECEITAS	687.132	-
1.1 - Receitas da atividade de concessão	687.132	-
1.2 - Outras receitas/resultados (não operacionais)	-	-
2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)	(2.125.444)	(418.208)
2.1 - Custo da prestação de serviços	(2.001.085)	-
2.2 - Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	(124.359)	(418.208)
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	(1.438.313)	(418.208)
4 - RETENÇÕES	(3.949)	-
4.1 - Depreciação	(3.949)	-
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3 - 4)	(1.442.262)	(418.208)
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.722	-
6.1 - Outras Receitas Operacionais da Atividade	-	-
6.2 - Receitas Financeiras	1.722	-
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5 + 6)	(1.440.539)	(418.208)
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.440.539	(418.208)
8.1 - PESSOAL E ENCARGOS	(55.861)	-
8.1.1 - Remuneração direta (incluindo os benefícios)	(52.479)	-
8.1.2 - F.G.T.S.	(3.382)	-
8.2 - IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(88.658)	-
8.2.1 - Federais (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS)	(63.560)	-
8.2.2 - Federais (Previdência Social/INSS)	(13.575)	-
8.2.3 - Estaduais	-	-
8.2.4 - Municipais (ISS)	(11.524)	-
8.3 - REMUNERAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS	-	-
8.4 - REMUNERAÇÃO DE CAPITALS PRÓPRIOS	1.585.059	(418.208)
8.4.1 - Prejuízo do exercício	1.585.059	(418.208)
8.4.2 - Lucro do exercício	-	-



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.** (a “Companhia” ou “LUZ DE PEDERNEIRAS”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado, conforme Ata de Assembleia realizada no dia 17 de setembro de 2020, e devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo (“JUCESP”) sob NIRE 3530055905-3, em sessão do dia 23 de outubro de 2020, data do início de atividades, não possui filial, e tem por objeto social o fim específico e exclusivo explorar, desenvolver, executar e cumprir com o objeto do Contrato de Concessão nº 118/2020, com o Município de Pederneiras, entidade de direito público interno, inscrito no CNPJ/MF sob o nº 46.189.718/0001-79, objeto do Edital de Concorrência Pública n. 03/2019 promovido pela Prefeitura do Município de Pederneiras, Estado de São Paulo, consubstanciado na concessão administrativa para a modernização, expansão, operação e manutenção do Sistema de Iluminação Pública do Município de Pederneiras/ SP (“**Contrato de Concessão**”).

A “Companhia” tem como acionistas a Zopone Engenharia e Comércio Ltda., CNPJ 59.225.698/0001-96, MAZZA Fregolente & Cia – Eletricidade e Construções Ltda., CNPJ 00.026.315/0001-08, e a SUM-IP Serviços de Infraestrutura Ltda., CNPJ: 36.162.226/0001-36.

1.1 Da Concessão

Constitui objeto do Contrato a Concessão Administrativa para a modernização, expansão, operação e manutenção do Sistema de Iluminação Pública do Município de Pederneiras/SP, e também:

- (i) Execução de obras de modernização do Sistema de Iluminação Pública Municipal;
- (ii) Aquisição, operação, manutenção e reposição de material ou equipamento afeto à atividade de Iluminação Pública, incluindo, quando aplicável, transformadores, lâmpadas, luminárias, postes ou braços, dentre outros materiais ou equipamentos;
- (iii) Execução de Iluminação de Destaque e Iluminação de Eventos abrangendo o desenvolvimento de projetos específicos para a valorização, por meio de iluminação, de equipamentos urbanos de destaque, e para fornecimento de sistemas de iluminação para eventos realizados no Município;
- (iv) Gestão, conservação e manutenção de bens reversíveis;
- (v) Operação dos ativos vinculados à concessão;
- (vi) Implantação de sistemas de comunicação e gestão dos serviços de Iluminação Pública;
- (vii) Expansão do Sistema de Iluminação Pública, conforme planejamento do Município, nos termos deste Contrato;
- (viii) Obtenção, aplicação e gestão de todos os recursos financeiros necessários à execução do objeto da Parceria Público-Privada;
- (ix) Implantação de Central de Controle de Operações (CCO), para prestação dos serviços de atendimento ao usuário.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

1.2 Do valor do contrato

O valor do contrato é de R\$ 34.379.310,00 (trinta e quatro milhões, trezentos e setenta e nove mil e trezentos e dez reais), calculado com fundamento no somatório das contraprestações estimadas para o prazo do contrato.

1.3 Do prazo contratual

O prazo da Concessão Administrativa será de 23 (vinte e três) anos, contados da data da celebração do Termo de Transferência Inicial pelas Partes, conforme cláusula 6.1 do contrato de concessão.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 25 de abril de 2022 os diretores da “Companhia” autorizaram e aprovaram estas demonstrações contábeis societárias, vez que a “Companhia” não tem Conselho Fiscal.

As demonstrações contábeis foram preparadas e elaboradas em conformidade com as normas, procedimentos e diretrizes das melhores práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), compreendendo aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e em conformidade às normas internacionais de contabilidade (IRFS – Internacional Standards Board).

2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.2 Estimativas e premissas

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

2.3 Classificação do circulante e não circulante

Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: se espera realiza-lo ou se pretende vende-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realiza-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou se for caixas ou equivalentes de caixa.

Um passivo é classificado no circulante quando se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realiza-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou não há direito incondicional para diferir a liquidação no passivo por pelo menos 12 meses. Os demais ativos e passivos são classificados no não circulante.

2.4. Receita de juros

A receita de juros será reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto. Não tendo havido valores sobre essa rubrica nos exercícios abrangidos com a presente nota explicativa.

2.5. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a "Companhia" se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

a. Ativos financeiros não derivativos. Os principais ativos financeiros reconhecidos pela "Companhia" são: caixa e equivalentes de caixa. Os juros, atualização monetária, variação cambial, menos perdas do valor recuperável, quando aplicável, serão reconhecidos no resultado quando incorridos.

b. Passivos financeiros não derivativos. Os principais passivos financeiros reconhecidos são fornecedores. Esses passivos financeiros não são usualmente negociados antes do vencimento. O saldo de fornecedores de bens e serviços necessários às operações da "Companhia" cujos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, monetários e/ou cambiais, incorridos até a data do balanço também são classificados como passivo financeiro reconhecido pelo custo amortizado.

c. Ativos e passivos financeiros derivativos. No final de 2021, a "Companhia" não possuía ativos ou passivos financeiros derivativos e não identificou contratos com características de derivativos embutidos.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

2.6 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

2.7 Receita operacional

A receita operacional do exercício 2021 corresponde ao montante recebido pela prestação de serviços objeto da concessão.

3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

A moeda funcional da "Companhia" é o Real, que é a moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis. Os valores apresentados nestas demonstrações contábeis tiveram suas casas decimais arredondadas, podendo, para fins de melhor ilustração, eventualmente, estarem representados com as duas casas após a vírgula (centavos). Devido aos arredondamentos, os números ao longo deste documento podem não perfazer precisamente aos totais apresentados.

4. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A "Companhia" aplicou as principais políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente ao exercício apresentado nestas demonstrações contábeis.

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos. Para que um investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação, ou seja, com alta liquidez.

Sempre que houver, os equivalentes de caixa serão contabilizados sob a rubrica Aplicações Financeiras a Curto Prazo, e no plano contábil identificados como Contas de Investimentos.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

4.2. Títulos e valores mobiliários

Compreendem os valores mantidos em aplicações financeiras com liquidez imediata. Esses valores são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e a determinação de sua classificação se dá no momento de seu reconhecimento inicial, no ato da contratação com a instituição bancária. Não houve registro nesta rubrica nos exercícios de 2021.

4.3. Despesas do exercício seguinte ou despesas antecipadas

As despesas antecipadas são relativas a prêmios de seguros a apropriar.

4.4. Tributos a Recuperar

Em face da opção pelo regime de tributação do Lucro Real feito pela "Companhia", a mesma está enquadrada no regime não cumulativo do PIS e do COFINS o que consiste em deduzir, dos débitos apurados de cada contribuição, os respectivos créditos admitidos na legislação. Os valores lançados sob essa rubrica se referem aos créditos de PIS e COFINS a serem recuperados com períodos futuros, de acordo com a [Lei 10.833/2003](#) e legislações correlatas.

4.5. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (impairment)

Muito embora não tenha havido lançamentos nessa rubrica, a Administração da "Companhia" revisará anualmente o valor contábil dos ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

4.6. Imobilizado

Será demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicáveis, e da depreciação acumulada, tudo conforme o Pronunciamento Contábil - CPC 27.

4.7. Intangível

A Companhia não adquiriu ativos intangíveis ao longo do exercício.



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

4.8. Fornecedores

Os valores lançados sob essa rubrica são obrigações pela aquisição de insumos, bens e serviços, contabilizados no grupo passivo circulante, via de regra, adquiridos para pagamento em até 12 (doze) meses.

4.9. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da "Companhia" e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. 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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, itens com liquidação superior são demonstrados como não circulantes.

4.10. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

Conforme facultado pela legislação tributária, para o ano de 2021, a "Companhia" optou pelo regime de tributação do lucro real.

4.11. Capital Social

O capital social é todo composto por ações ordinárias, não incorrendo custo na emissão.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
DISPONIBILIDADES	5	1.013.775	3.019.882
DEPÓSITOS BANCÁRIOS À VISTA		2	3.019.882
DEPÓSITOS BANCÁRIOS - LUZ DE PEDERNEIRAS		2	3.019.882
Banco Bradesco - AG 3384-7 CC 534-7		0	0
Banco Bradesco - AG 3384-7 CC 536-3 (conta de pagamentos)		1	3.019.882
Banco Bradesco - AG 3384-7 CC 539-8		1	0
APLICACOES FINANCEIRAS - LUZ DE PEDERNEIRAS		1.013.773	0
Banco Bradesco - Conta 536-3 - Invest Facil/Invest Plus		340.982	0
Banco Bradesco - Conta 539-8 - Invest Facil/Invest Plus		672.791	0



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

6. CRÉDITOS

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CRÉDITOS	6	152.091	430
ADIANTAMENTOS		1	0
Adiantamentos a Funcionários – Circulante		1	0
Adiantamento Salarial		1	0
TRIBUTOS A RECUPERAR		151.703	430
PIS a Recuperar - Crédito Básico		27.061	77
PIS a Recuperar		27.061	77
COFINS a Recuperar - Crédito Básico		124.643	353
COFINS a Recuperar		124.643	353
TRIBUTOS A COMPENSAR		387	0
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)		387	0
IRRF - Aplicações Financeiras		387	0

7. ESTOQUES

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ESTOQUES	7	294.576	0
ESTOQUES DE PRODUTOS		294.576	0
Insumos (materiais diretos)		294.576	0
INSUMOS DE OBRA		294.576	0

8. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	8	13.794	3.628
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		13.794	3.628
Prêmios de Seguros a Apropriar		13.794	3.628
POTENCIAL SEGURADORA S.A.		4.078	3.628
SOMPO SEGUROS S.A.		9.716	0

9. ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS

Em 2020 “Companhia” teve um prejuízo contábil de R\$ 418.207,98 (quatrocentos e dezoito mil, duzentos e sete reais e noventa e oito centavos) conforme demonstrado no balanço encerrado em 31/12/2020, antes dos impostos IRPJ e CSLL.

Conforme CPC 32 / IAS 12, a “Companhia” calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando:

IRPJ

R\$ 418.207,98 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 104.551,99

CSLL

R\$ 418.207,98 x 9% = R\$ 37.638,72



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação.

Em 2021 "Companhia" teve um prejuízo contábil de R\$ 1.585.058,55 (um milhão, quinhentos e oitenta e cinco mil, cinquenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos) conforme demonstrado no balanço encerrado em 31/12/2021, antes dos impostos IRPJ e CSLL.

Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando:

IRPJ

R\$ 1.585.058,55 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 396.264,64

CSLL

R\$ 1.585.058,55 x 9% = R\$ 142.655,27

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação.

10. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE (ANC)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE - LONGO PRAZO	10	11.875	0
Prêmios de Seguros a Apropriar - Longo Prazo		11.875	0
SOMPO SEGUROS S.A.		11.875	0



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

11. ATIVO IMOBILIZADO

Imobilizado - EM SERVIÇO - Valores em R\$	Valor bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferências (C)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A) - (B) + (C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor líquido em 31/12/2020
Máquinas de Ar Condicionado	4.940,00	-	-	-	-	4.940,00	-	(494,02)	4.445,98	4.940,00
Televisor	2.542,57	-	-	-	-	2.542,57	-	(508,54)	2.034,03	2.542,57
Sistema CFTV	3.352,03	-	-	-	-	3.352,03	-	(670,41)	2.681,62	3.352,03
Computadores e periféricos	11.382,00	-	-	-	-	11.382,00	-	(2.276,41)	9.105,59	11.382,00
TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO	22.216,60	-	-	-	-	22.216,60	-	(3.949,38)	18.267,22	22.216,60

A "Companhia" utilizou-se da faculdade que o fisco concede para as aquisições de bens de valor unitário não superior a R\$ 1.200,00, pois considera serem de valores irrelevantes para efeitos de controles e depreciação.

De acordo com a legislação do Imposto de Renda, disciplinada pela Receita Federal do Brasil, pode ser lançado como custo ou despesa operacional o valor de aquisição de bens para o Imobilizado, cujo prazo de vida útil não ultrapasse um ano ou o valor unitário seja inferior a R\$ 1.200,00 (trezentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos) (Art. 301 do RIR/1999, art. 30 da Lei nº 9.249/1995, e artigo 15 do Decreto – Lei nº 1.598/1977 com a redação pelo o art. 2º da Lei nº 12.973/2014, e Instrução Normativa 1515/2014).



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

12. FORNECEDORES

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FORNECEDORES – CIRCULANTE	12	46.991	26.434
Fornecedores - Operações com Partes Não Relacionadas - No País – Circulante		46.991	26.434
SOLLARIUM INTERIORES ART DEC LTDA		0	398
CPFL - COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ		304	0
MAGAZINE LUIZA S/A		0	1.440
CAIO DE CARVALHO AYRES E SILVA 37058275882		0	1.625
JABU ENGENHARIA ELETRICA LTDA		0	2.705
REFRIGELO CLIMATIZACAO DE AMBIENTES S.A.		0	4.940
BS SEG SISTEMAS ELETRONICOS LTDA - ME		0	2.937
QUALILIAN-BUFFA BAURU COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE I		0	415
VRS INFORMATICA BAURU LTDA EPP		0	11.382
CHRISTIANINI CIAL ELETRICA LT.		0	592
BRX COMERCIO DE POSTES EIRELLI		4.800	0
EXPRESSO RODOVIARIO REGE LTDA		471	0
CONDVOLT IND DE CONDUTORES ELETRICOS LTDA		28.320	0
SOMPO SEGUROS S.A.		6.010	0
KV LUX MEDIA E ALTA TENSAO DE MATERIAIS ELETRICOS EIRELI		7.086	0

13. BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS - CIRCULANTE	13	3.673	0
Salários e Remunerações a Pagar		1.824	0
Salarios a Pagar		1.824	0
INSS a Recolher		1.411	0
INSS a Recolher		1.411	0
FGTS a Recolher		438	0
FGTS a Recolher		438	0

14. OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
OBRIGAÇÕES FISCAIS – CIRCULANTE	14	12.406	0
IRRF a Recolher – Circulante		162	0
IRRF a Recolher		162	0
Tributos Retidos a Recolher – Circulante		12.244	0
ISSQN DE TERCEIROS A RECOLHER		10.392	0
INSS DE TERCEIROS A RECOLHER		1.732	0
IRRF DE TERCEIROS A RECOLHER		22	0
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER (IN 381-30/12/03)		98	0



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

15. PROVISÕES CIRCULANTE

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
PROVISÕES – CIRCULANTE	15	6.644	0
Férias a Pagar		4.860	0
Férias a pagar - apropriação		4.860	0
Provisões de Natureza Trabalhista - Circulante		1.784	0
INSS a pagar - apropriação		1.400	0
FGTS a pagar - apropriação		384	0

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	2.115.775	3.161.914
CAPITAL SOCIAL	16.1	3.437.931	3.437.931
CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAÍS		3.437.931	3.437.931
Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no País		3.437.931	3.437.931
ZOPONE ENGENHARIA E COMERCIO LTDA		1.633.017	1.633.017
MAZZA, FREGOLENTE & CIA - ELETRICIDADE E CONSTRUÇÕES LTDA		1.633.017	1.633.017
SUM-IP - SERVICOS DE INFRAESTRUTURA LTDA		171.897	171.897
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.2	1.322.156	276.017
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.322.156	276.017
Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembleia		1.046.139	0
LUCROS ACUMULADOS		0	0
RESULTADO DO EXERCÍCIO		1.046.139	0
(-) Prejuízos Acumulados		276.017	276.017
PREJUÍZOS ACUMULADOS		276.017	276.017

16.1. CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado até 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 3.437.931, representado por 3.437.931 ações ordinárias, sem valor nominal:

Acionista Subscritor	Capital Subscrito	Capital Integralizado	Ações Subscritas	Porcentagem
Zopone Engenharia e Comércio Ltda.	1.633.017	1.633.017	1.633.017	47,50%
MAZZA Fregolente & Cia – Eletricidade e Construções Ltda.	1.633.017	1.633.017	1.633.017	47,50%
SUM-IP Serviços de Infraestrutura Ltda.	171.897	171.897	171.897	5,00%
TOTAL	3.437.931	3.437.931	3.437.931	100,00%



LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

16.2. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

O prejuízo contábil do exercício 2020 foi de R\$ 418.207,98 (quatrocentos e dezoito mil, duzentos e sete reais e noventa e oito centavos) conforme demonstrado no balanço encerrado em 31/12/2020, antes dos impostos IRPJ e CSLL.

Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando:

IRPJ

R\$ 418.207,98 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 104.551,99

CSLL

R\$ 418.207,98 x 9% = R\$ 37.638,72

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação.

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos, não circulante, e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação, de tal modo que o resultado líquido do exercício após os impostos e contribuições foi um prejuízo de R\$ 276.017,27 (duzentos e setenta e seis mil, dezessete reais e vinte e sete centavos).

O prejuízo contábil do exercício 2021 foi de R\$ 1.585.058,55 (um milhão, quinhentos e oitenta e cinco mil, cinquenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos) conforme demonstrado no balanço encerrado em 31/12/2021, antes dos impostos IRPJ e CSLL.

Conforme CPC 32 / IAS 12, a "Companhia" calculou o IRPJ e CSLL sobre o resultado do exercício e irá compensar em resultados futuros, usando:

IRPJ

R\$ 1.585.058,55 x 25% (15% + 10% de adicional) = R\$ 396.264,64

CSLL

R\$ 1.585.058,55 x 9% = R\$ 142.655,27

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação.

Referidos valores foram calculados e contabilizados sobre a rubrica: Ativos Fiscais Diferidos, não circulante, e serão compensados com resultados positivos futuros, em conformidade com a legislação, de tal modo que o resultado líquido do exercício após os impostos e contribuições foi um prejuízo de R\$ 1.046.138,64 (um milhão, quarenta e seis mil, cento e trinta e oito reais e sessenta e quatro centavos).

LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.
CNPJ: 39.540.177/0001-16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

17. CONTIGÊNCIAS

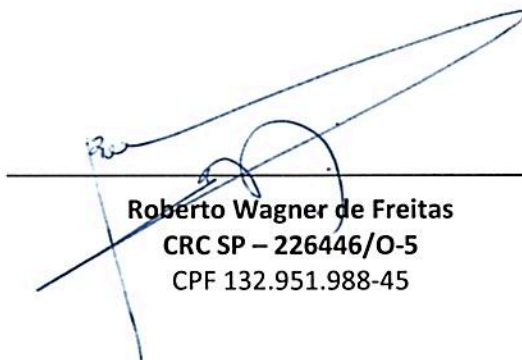
Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia não possuía contra si litígios trabalhistas, cíveis ou tributários.

18. COVENANTS

A "Companhia" não possuía, em 31/12/2021, nenhum compromisso de empréstimos ou financiamentos, ou qualquer outra obrigação contratual.



Cláudio Zopone
Diretor
CPF 131.114.538-98



Roberto Wagner de Freitas
CRC SP – 226446/O-5
CPF 132.951.988-45

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da
LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A
Perdeneiras-SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2021** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, do valor adicionado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **LUZ DE PEDERNEIRAS SPE S.A.** em **31 de dezembro de 2021**, 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 e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

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 contábeis". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, 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 Empresa.
- 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Araçatuba (SP), 09 de junho de 2022



ACS Auditoria e Consultoria Contábil
Crc 2SP026990/O-2



ALBERTO F. COSTA
Contador CRC - 1SP164292/O-0