

IP SUL CONCESSIONÁRIA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA S.A.						
CNPJ: 37.070.559/0001-06						
Balanco patrimonial - Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)						
	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Ativo						
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	3	30.059.841	16.146.848			
Contas a receber de clientes	4	1.817.340	1.004.057			
Ativo financeiro	5	21.808.083	35.612.021			
Estoques	6	17.092.490	14.921.782			
Tributos a recuperar	7	1.071.581	404.702			
Outras contas a receber		34.289	334.058			
Despesas antecipadas	8	224.327	170.545			
		72.107.952	68.594.014			
Não circulante						
Ativo financeiro	5	104.053.057				
Tributos diferidos	9.1	3.916.448	1.444.004			
Imobilizado	10	1.143.272	1.483.769			
Intangível	11	13.866	19.067			
Direito de uso - Arrendamento	15	161.625	332.527			
		109.288.268	3.279.368			
Total do ativo		181.396.220	71.873.381			
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.						
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)						
	Capital social	Reserva Legal	Lucro acumulado	Lucro a disposição da Assembleia Geral Ordinária	Total Patrimônio Líquido	
	Subscrito	Integralizar				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	40.500.000	(20.250.000)	28.643	-	20.278.643	
Integralização de capital	-	20.250.000	-	-	20.250.000	
Lucro líquido do exercício	-	-	8.625.749	-	8.625.749	
Destinações						
Reserva legal	-	-	431.287	(431.287)	-	
Juros sobre capital próprio	-	-	(1.500.000)	-	(1.500.000)	
Imposto de Renda sobre JSCP	-	-	(225.000)	-	(225.000)	
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	(548.615)	-	(548.615)	
Dividendos adicionais	-	-	(5.920.846)	5.920.846	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	40.500.000	-	459.931	5.920.846	46.880.777	
Distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	(5.920.846)	(5.920.846)	
Lucro líquido do exercício	-	-	19.514.220	-	19.514.220	
Destinações						
Reserva legal	-	-	975.711	(975.711)	-	
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	(4.634.627)	-	(4.634.627)	
Dividendos adicionais	-	-	(13.903.882)	13.903.882	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	40.500.000	-	1.435.642	13.903.882	55.839.523	
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.						

Demonstrações dos fluxos de caixa			
Exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)			
	31/12/2022	31/12/2021	
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	19.514.220	8.625.749	
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o caixa líquido			
Depreciação e amortização	791.134	706.437	
Tributos sobre o lucro	10.056.448	3.684.000	
Tributos sobre receita de ativo financeiro diferidos	10.899.855	3.217.489	
Juros provisionados	3.606.722	80.229	
Variação monetária debentures	6.013.196	-	
Apropriação custo emissão debentures	411.121	-	
Resultado ajustado	51.292.696	16.313.904	
Redução(aumento) líquido nos ativos			
Ativo financeiro	(90.249.119)	(26.749.941)	
Clientes	(813.283)	(131.557)	
Estoques	(2.170.707)	(13.997.015)	
Tributos a recuperar	(666.880)	(359.178)	
Outras contas a receber	299.769	(301.004)	
Despesas antecipadas	(53.783)	(5.815)	
(Redução/aumento) líquido nos passivos			
Obrigações trabalhistas	191.492	383.048	
Fornecedores	(5.364.097)	10.882.802	
Obrigações tributárias	(146.670)	5.895	
Outras contas a pagar	123.916	(1.050)	
Custos emissões debentures	(6.241.558)	-	
	(105.090.918)	(30.273.816)	
	(3.318.932)	(80.229)	
Juros pagos			
Caixa líquido gerado/consumido das atividades operacionais	(57.117.154)	(14.040.140)	
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição imobilizado	(58.790)	(281.703)	
Aquisição intangível	-	-	
Caixa consumido nas atividades de investimento	(58.790)	(281.703)	
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de capital	-	20.250.000	
Pagamento de arrendamentos	(397.382)	(312.479)	
Emissão de debentures	80.000.000	-	
Pagamento de dividendos e JSCP	(8.513.680)	8.513.680	
Caixa gerado nas atividades de financiamento	71.088.938	19.937.521	
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	13.912.993	5.615.677	
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	16.146.848	10.531.171	
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	30.059.841	16.146.848	
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	13.912.993	5.615.677	
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.			

Passivo de Arrendamento			
	31/12/2022	31/12/2021	
Saldo inicial	359.122	189.489	
Adições	215.744	482.112	
Pagamentos	(448.661)	(392.708)	
Juros incorridos	51.279	80.229	
Total	177.484	359.122	
Circulante	177.484	301.820	
Não Circulante	-	57.302	
16. Debentures			
A operação foi liquidada com êxito em 10 de fevereiro de 2022 e a Fitch atribuiu Rating "AA+(bra)" com Perspectiva Estável. Na data de integralização das debentures, o montante correspondente a R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais), oriundo dos recursos de integralização das debentures, ficou e ficará rejeitado na conta reserva CAPEX, o qual será liberado de acordo com a liquidez do projeto. Demonstramos abaixo a composição da conta debentures no balanço:			
	31/12/2022		
1ª emissão debentures	80.000.000		
(-) Custo de emissão	(6.241.558)		
(+) impostos sobre comissão	108.910		
Líquido recebido	73.867.352		
(-) Impostos sobre comissão	(108.910)		
Apropriação custo de emissão	411.121		
Juros	3.555.443		
Atualização monetária	(3.267.653)		
Pagamento de juros	80.470.549		
Circulante	287.790		
Não Circulante	80.182.759		
Com ritmo acelerado na modernização do parque de iluminação a concessionária vem atingindo todas as metas estabelecidas e se esforçando para que os marcos sejam entregues dentro dos prazos, mesmo com todos esforços focados para o cumprimento das exigências contratuais, sejam elas com a prefeitura ou com debenturistas, não foi possível atingir o ICSD mínimo, pelo motivo da própria natureza do contrato de concessão, onde o cronograma de inversão de significativos recursos financeiros, nos dois primeiros marcos, é muito superior ao caixa gerado pelas atividades operacionais e, considerando que a metodologia para o cálculo do ICSD, isso faz com que esse cálculo conduza a um índice desfavorável quando se verificam grandes investimentos em um único período, como é o caso do período inicial da concessão. A necessidade de se investir praticamente a totalidade do CAPEX em um único período inicial se dá por conta da própria exigência do contrato firmado com o Poder Concedente, e, também porque cada marco de modernização, ao ser atingido, libera contratualmente o benefício de incremento no valor da contraprestação mensal auferido pela prestação dos serviços, o que faz com que o elevado investimento em um único período inicial seja benéfico também para os recebimentos futuros da Companhia.			
17. Patrimônio líquido - 17.1. Capital social - O capital social da Companhia é dividido em 40.500.000 (quarenta milhões e quinhentos mil) de ações nominativas, sendo todas ações ordinárias, no valor de R\$ 1 (um real) cada uma, o qual montante totaliza R\$ 40.500.000 (quarenta milhões e quinhentos mil), totalmente integralizado. O controle da Companhia é compartilhado entre os seus acionistas, os quais detêm 25% de participação de cada uma. Dessa forma, as demonstrações contábeis da Companhia não são objeto de consolidação por nenhum dos seus acionistas, sendo as decisões aprovadas de forma conjunta. Demonstramos a seguir a composição acionária:			
	Capital Social	Participação (%)	
Quantum Engenharia Ltda.	10.125.000	25	
Fortmont Desenvolvimento Ambiental e Urbano	10.125.000	25	
Eireli	10.125.000	25	
STE Serviços técnicos de engenharia S.A.	10.125.000	25	
GCE S.A.	10.125.000	25	
	40.500.000	100	
17.2. Reserva legal - A reserva legal será constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal terá por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.			
17.3. Dividendos e juros sobre o capital próprio - O Estatuto Social da Companhia estabelece a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios correspondentes a 25% do lucro líquido ajustado na forma prevista no artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Adicionalmente, de acordo com o Estatuto Social, compete ao Conselho de Administração deliberar sobre o pagamento de juros sobre o capital próprio ("JSCP") e de dividendos intermediários e/ou intercalares.			
	31/12/2022	31/01/2022	
Receita de construção	86.363.307	20.225.187	
Receita operacional	17.071.215	17.180.040	
Receita financeira	2.116.577	608.486	
	106.544.960	38.013.836	
PIS	(1.757.992)	(627.228)	
COFINS	(8.097.416)	(2.889.052)	
ISS	(2.898.223)	(1.033.976)	
	(12.753.431)	(4.550.256)	
Receita líquida	93.791.527	33.463.580	
19. Custos e despesas por natureza - Os custos e despesas comerciais e despesas gerais e administrativas, por natureza e função estão demonstradas da seguinte maneira:			
	31/12/2022	31/12/2021	
Custos e despesas por natureza			
Materiais aplicados	(41.818.201)	(11.563.520)	
Serviços de terceiros	(7.665.511)	(4.011.464)	
Ocupação, utilidades e serviços	(1.639.517)	(1.384.746)	
Frota de veículos	(1.635.173)	(853.678)	
Custo e Despesas com pessoal	(5.545.865)	(3.766.131)	
Outras Despesas	(461.849)	(2.889.052)	
Depreciação e amortização	(471.370)	(632.341)	
	(59.337.027)	(22.292.109)	
Custos e despesas por função			
Custos de construção	(46.910.180)	(11.597.493)	
Custos de operação	(8.909.592)	(9.777.674)	
Despesas administrativas	(3.517.254)	(916.941)	
	(59.337.027)	(22.292.109)	
20. Instrumentos financeiros - 20.1. Identificação e valorização dos Instrumentos financeiros - A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a receber de clientes e contas a pagar a fornecedores. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.			
20.2. Política de gestão de riscos financeiros - A natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa pela diretoria financeira. Os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. A diretoria examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.			
20.3. Risco de liquidez - É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descausamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.			
20.4. Valor Justo - O quadro a seguir apresenta os principais instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos:			
	31/12/2022	31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	30.059.841	30.059.841	16.146.848
Contas a receber de clientes	1.817.340	1.817.340	1.004.057
Ativo financeiro	125.861.140	125.861.140	35.612.021
Fornecedores	5.915.477	5.915.477	11.279.573
Os valores justos informados não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeitos sobre sua determinação.			
21. Contingências passivas possíveis - Os processos enquadrados na categoria de perda possível são assim classificados em decorrência de incertezas geradas quanto a seu desfecho.			
	31/12/2022	31/12/2021	
Seguradoras	76.920	77.138	
Repasse a pref. Receitas compartilhadas	9.032	-	
Partes relacionadas	115.102	-	
	201.054	77.138	
15. Arrendamento mercantil/Direito de uso			
	31/12/2022	31/12/2021	
Bens de Direito de Uso - Arrendamento			
Saldo inicial	332.527	184.999	
Adições	215.743	482.112	
Depreciação	(386.646)	(334.584)	
Transferências	-	-	
Total	161.625	332.527	