

**PARATY ENERGIA LTDA.**  
(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora  
de Energia Ltda.)

**Relatórios do auditor independente**

**Demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2020**

**PARATY ENERGIA LTDA.**  
(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

**Demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2020**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações do resultado**

**Demonstrações do resultado abrangente**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Sócios Quotistas e Administradores da  
**Paraty Energia Ltda. (anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)**  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Paraty Energia Ltda. (“Empresa”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, 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 das demais Notas Explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Paraty Energia Ltda.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros assuntos

#### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da Empresa relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós, nem por outros auditores. Nossa opinião não contém uma ressalva relacionado a esse assunto.

### Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com 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 de a 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.

## Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 às 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 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;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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, 05 de março de 2021

# PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2020	2019 (Não auditado)		Nota	2020	2019 (Não auditado)
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.699	6	Fornecedores	6	17.100	-
Consumidores, concessionárias e permissionárias	5	17.377	-	Obrigações tributárias	7	64	-
Impostos a recuperar	-	122	-	Outras obrigações	-	14	-
Outros créditos	-	32	-	Instrumentos financeiros	15	19.714	-
Instrumentos financeiros	15	19.675	-	Tributos diferidos	-	361	-
		<b>51.905</b>	<b>6</b>			<b>37.252</b>	<b>-</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Patrimônio líquido</b>	9		
Outros créditos		75	-	Capital social		14.480	30
Imobilizado	-	147	-	Reserva de lucros	-	395	(24)
<b>Total não circulante</b>		<b>222</b>	<b>-</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>14.875</b>	<b>6</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>52.127</b>	<b>6</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>52.127</b>	<b>6</b>

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

# PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	2020	2019 (Não auditado)
Receita operacional líquida	10	38.461	-
Custo de energia comprada	11	(36.695)	-
Resultado do valor justo de contratos de energia	15	(35)	-
<b>Lucro bruto</b>		<b>1.731</b>	<b>-</b>
<b>Receitas/(despesas) operacionais</b>			
Gerais, comerciais e administrativas	12	(1.126)	(14)
Resultado financeiro, líquido	13	112	(1)
<b>Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>717</b>	<b>(15)</b>
IR e CSLL corrente	14	(14)	-
IR e CSLL diferido	14	(283)	-
<b>Lucro líquido/(prejuízo) dos exercícios</b>		<b>420</b>	<b>(15)</b>

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

# PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	2020	2019 (Não auditado)
Lucro líquido/(prejuízo) dos exercícios	420	(15)
Total do resultado abrangente do exercício	420	(15)

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

# PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de Reais)

	Capital subscrito	Capital à integralizar	Capital integralizado	Lucros / Prejuízo acumulado	Total
31 dezembro de 2018 (não auditado)	1.000	(1.000)	-	(9)	(9)
Aumento de capital	14.000	(14.000)	-	-	-
integralização de capital	-	30	30	-	30
Prejuízo do exercício	-	-	-	(15)	(15)
Saldos em 31 de dezembro de 2019 (Não auditado)	15.000	(14.970)	30	(24)	6
Subscrição do Capital	1.000	(1.000)	-	-	-
Integralização de capital	-	14.450	14.450	-	14.450
Lucro do exercício	-	-	-	420	420
Saldos em 31 de dezembro de 2020	16.000	(1.520)	14.480	396	14.875,39

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



# PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

## Demonstração do fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	2020	2019 (Não auditado)
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido/(prejuízo) dos exercícios	420	(15)
<b>Ajustes que não afetam o caixa</b>		
Resultado do valor justo de contratos de energia	38	-
IR e CSLL diferido	283	-
Pis/Cofins - Diferido	77	-
	<u>819</u>	<u>(15)</u>
<b>Decréscimo/(acrécimo) nas contas de ativo</b>		
Consumidores, concessionárias e permissionárias	(17.377)	-
Impostos a recuperar	(122)	-
Outros créditos	(107)	-
<b>Acrécimo/(decrécimo) nas contas de passivo</b>		
Fornecedores	17.100	-
Obrigações tributárias	64	-
Outros créditos	14	-
<b>Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais</b>	<u>390</u>	<u>(15)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	(147)	-
<b>Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimento</b>	<u>(147)</u>	<u>-</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Integralização de capital social	14.450	10
<b>Caixa gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>	<u>14.450</u>	<u>10</u>
<b>Acrécimo/(Decréscimo) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>14.693</u>	<u>(5)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6	10
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	14.699	6
<b>Acrécimo/(Decréscimo) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>14.693</u>	<u>(5)</u>

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

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **1. Contexto operacional**

A Paraty Energia Ltda. (“Empresa”) é uma sociedade empresarial limitada, constituída em 02 de agosto de 2018 com sede na cidade de São Paulo, SP. A Empresa alterou a sua razão social de Voltz Comercializadora de Energia Ltda. para Paraty Energia Ltda. por meio de alteração de seu contrato social celebrada em 14 de setembro de 2020. A Empresa iniciou suas atividades operacionais no fim do primeiro trimestre de 2020.

A Empresa tem por objeto:

- A comercialização de energia, no âmbito do sistema integrado nacional (“SIN”), como agente autorizado pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), de 02 de agosto de 2018, organizada e regida nos termos do presente contrato social e das demais disposições aplicáveis.
- Prestação de serviços de assessoria, consultoria, gestão estratégica de energia para consumidores e geradores e desenvolvimento de projetos de geração de energia elétrica.

#### **2. Bases de preparação e apresentação das demonstrações contábeis**

##### **a) Declaração de conformidade (com relação às práticas contábeis adotadas no Brasil)**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A Administração aprovou a conclusão das demonstrações contábeis em 05 de março de 2021. As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas e divulgadas de acordo com o CPC 26R1 (apresentação das demonstrações contábeis).

##### **b) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

## PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

#### d) Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota n° 8 - Provisão para contingência;
- Nota n° 14 - Estimativa de valor justo dos instrumentos financeiros.

### 3. Principais práticas contábeis adotadas

#### 3.1. Instrumentos financeiros

##### Ativo financeiro

##### a) Classificação ativo financeiro

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (I) custo amortizado (CA); (II) valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”); ou (III) valor justo por meio do resultado (“VJR”).

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (I) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (II) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Um ativo financeiro é mensurado no VJORA somente se satisfizer ambas as condições a seguir: (I) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (II) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Empresa pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao VJORA ou mesmo ao VJR. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

#### **b) Reconhecimento e mensuração**

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Empresa estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

## PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### **c) Valor recuperável (*impairment*) de ativos financeiros - ativos mensurados ao custo amortizado**

A Empresa avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Empresa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem: (I) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (II) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (III) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (IV) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

#### **d) Desreconhecimento de ativos financeiros**

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 principalmente quando: (I) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (II) a Empresa 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 Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Empresa não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Empresa tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Empresa com esse ativo.

#### **Passivos financeiros**

##### **a) Reconhecimento e mensuração:**

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Os passivos financeiros da Empresa, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

#### **b) Mensuração subsequente:**

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

#### **c) Desreconhecimento de passivos financeiros:**

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo reconhecida a diferença nos correspondentes valores contábeis na demonstração do resultado.

### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras cujo vencimento ou disponibilidade para liquidez imediata seja de até 90 dias da data da aplicação, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço que não supera o valor de mercado.

As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado.

### **3.3. Consumidores, concessionárias e permissionárias.**

Incluem o fornecimento de energia elétrica faturado aos consumidores livres, geradores e comercializadores e a receita relativa à energia fornecida e não faturada até o encerramento do balanço, contabilizado com base no regime de competência. São registradas ao valor justo e classificadas como empréstimos e recebíveis, pois apresentam pagamentos fixos e determináveis e não são cotadas em mercado ativo; são mensuradas ao custo amortizado, para o qual não há impactos de juros; pelo fato das contas a receber ser liquidado normalmente em um prazo inferior a 90 dias, os valores contábeis representam substancialmente o valor presente na data do balanço.

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **3.4. Fornecedores de energia**

Incluem a compra de energia elétrica faturados para a Empresa e compra de energia não faturada até o encerramento do balanço, contabilizado pelo regime de competência. São obrigações registradas como passivos financeiros pelo custo amortizado, no qual não há impactos de juros.

#### **3.5. Instrumentos financeiros (contratos futuros)**

A Empresa tem atualmente um portfólio de contratos de energia (compra e venda) que compreende posições forward. Para este portfólio, não há compromisso de combinar uma compra com um contrato de venda. A Empresa tem flexibilidade para gerenciar os contratos nesta carteira com o objetivo de obter ganhos por variações nos preços de mercado, considerando as suas políticas e limites de risco. Contratos nesta carteira podem ser liquidados pelo valor líquido à vista ou por outro instrumento financeiro (por exemplo: celebrando com a contraparte contrato de compensação; ou “desfazendo sua posição” do contrato antes de seu exercício ou prescrição; ou em pouco tempo após a compra realizar venda com finalidade de gerar lucro por flutuações de curto prazo no preço ou ganho com margem de revenda).

Tais operações de compra e venda de energia são transacionadas em mercado ativo e atendem a definição de instrumentos financeiros, devido ao fato de que são liquidadas pelo valor líquido à vista, e prontamente conversíveis em dinheiro. Tais contratos são contabilizados como derivativos segundo o IFRS 9 / CPC 48 e são reconhecidos no balanço patrimonial da Empresa pelo valor justo, na data em que o derivativo é celebrado, e é reavaliado a valor justo na data do balanço.

Compensação de instrumentos financeiros: Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e houver a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

O valor justo desses derivativos é estimado com base, em parte, nas cotações de preços publicadas em mercados ativos, na medida em que tais dados observáveis de mercado existam, e, em parte, pelo uso de técnicas de avaliação, que considera: (I) preços estabelecidos nas operações de compra e venda recentes, (II) margem de risco no fornecimento e (III) preço de mercado projetado no período de disponibilidade. Sempre que o valor justo no reconhecimento inicial para esses contratos difere do preço da transação, um ganho de valor justo ou perda de valor justo é reconhecido na data base.

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **3.6. Demais passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos.

#### **3.7. Benefícios a empregados**

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo.

#### **3.8. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

#### **3.9. Imposto de Renda e Contribuição Social**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro trimestral excedente a R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) para imposto de renda, e 9% sobre o lucro para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social compreende o Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido corrente. O imposto corrente é reconhecido no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação. Um ativo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas, desde que seja provável que lucros futuros sujeitos à tributação estarão disponíveis e contra os quais serão utilizados.



## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **3.10. Reconhecimento de receita e custo de energia**

A receita operacional advinda do curso normal das atividades da Empresa é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços. A receita é medida líquida de descontos, impostos e encargos sobre vendas.

Os custos do serviço de energia elétrica são reconhecidos e mensurados: (i) em conformidade com o regime de competência, apresentados líquidos dos respectivos créditos de impostos, quando aplicável; e (ii) com base na associação direta da receita. O custo de energia elétrica refere-se basicamente ao custo da energia elétrica comprada para comercialização vinculada à atividade operacional da Empresa.

A receita e compra de comercialização de energia é registrada com base em contratos bilaterais firmados com agentes de mercado e devidamente registrados na CCEE - Câmara de Comercialização de Energia Elétrica.

#### **3.11. Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2020**

- **Contratos onerosos - Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37);**

Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato. A Empresa não espera impactos significativos quando da adoção desta norma.

- **Outras normas**

Para as seguintes normas ou alterações a administração não espera impactos significativos quando estas forem adotadas, a saber:

- ✓ Alteração na norma IAS 16 Imobilizado - Classificação do resultado gerado antes do imobilizado estar em condições projetadas de uso. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições projetadas de uso. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 01/01/2022;

## PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- ✓ Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2022. Efetua alterações nas normas IFRS 1, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; IFRS 9, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; IFRS 16, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil e IAS 41, abordando aspectos de mensuração a valor justo. Estas alterações de norma são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 01/01/2022;
- ✓ Alteração na norma IFRS 3 - inclui alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual das IFRS. As alterações à IFRS 3 são efetivas para períodos iniciados em ou após 01/01/2022;
- ✓ Alteração na norma IFRS 17 - inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros. Alteração à IFRS 17 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;
- ✓ Alteração na norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante. Esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante. Alteração à IAS 1 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;
- ✓ Alteração na norma IFRS 4 - Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9 para seguradoras. Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária de aplicação da norma IFRS 9 para seguradoras. Alteração à IFRS 4 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023; e
- ✓ Alteração nas normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 (Reforma da Taxa de Juros de Referência - IBOR “fase 2”) - As alterações são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021, e esclarecem aspectos referentes a definição da taxa de juros de referência para aplicação nessas normas.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Bancos conta movimento	5	-
Aplicações financeiras	14.694	6
	<b>14.699</b>	<b>6</b>

Em 31 de dezembro de 2020, as aplicações financeiras referem-se a operações com fundos de investimento de perfil conservador que aplicam em títulos públicos e/ou títulos de crédito privado, com remunerações que variam de acordo com a rentabilidade do CDI e liquidez diária, e títulos de emissão bancária (CDB) de instituições financeiras de primeira linha, com remunerações atreladas ao CDI.

## PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 5. Consumidores, concessionárias e permissionárias

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Não faturadas	17.377	-
	<u>17.377</u>	<u>-</u>

- (1) O saldo de “Não faturados” é composto por provisões de vendas de energia de contratos de comercialização de energia convencional e incentivada no ambiente de contratação livre (ACL), cujo contrato de venda e o consumo de energia, ocorreu em cada data base e faturado e recebido no mês subsequente.

#### 6. Fornecedores

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Suprimento de energia	595	-
Não faturadas	16.505	-
	<u>17.100</u>	<u>-</u>

O saldo de “provisão por competência” é composto por compra de energia de contratos de comercialização de energia convencional e incentivada no ambiente de contratação livre (ACL), cujo contrato de compra e o consumo de energia, ocorreu em cada data base e faturado e liquidado pelo fornecedor de energia no mês subsequente.

#### 7. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ICMS a recolher	1	-
PIS a recolher	9	-
COFINS a recolher	43	-
IRPJ - Lucro Real	4	-
CSLL - Lucro Real	2	-
Outros	4	-
	<u>64</u>	<u>-</u>

#### 8. Contingências

A Empresa no curso normal de suas atividades está sujeita a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e previdenciário, cível e ambiental. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Empresa não possui processos contingentes que necessitem ser provisionados e/ou divulgados nas demonstrações contábeis.

## PARATY ENERGIA LTDA.

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 9. Patrimônio líquido

##### a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2020, o capital subscrito da Empresa é de R\$ 16.000.000,00 (dezesesseis milhões de reais), divididos em 16.000.000 (dezesesseis milhões) de cotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, dos quais R\$ 14.480.000,00 (catorze milhões, quatrocentos e oitenta mil reais) foram integralizados pelos sócios até 31 de dezembro de 2020.

O capital social subscrito da Empresa está dividido entre os sócios da seguinte forma:

	<u>Quotas</u>	<u>Valor (R\$)</u>	<u>Percentual</u>
Pedro Villas Boas Pileggi	8.000.000	8.000.000	50,00%
Julião Silveira Coelho	3.600.000	3.600.000	22,50%
Andre Maiani Ogliara	3.600.000	3.600.000	22,50%
Eduardo Mujica Pedrosa	282.000	282.000	1,76%
Paulo Félix Gabardo	236.000	236.000	1,48%
Hálisson Rodrigues Ferreira Costa	141.000	141.000	0,88%
Hermano Dumont Veronese	141.000	141.000	0,88%
	<u>16.000.000</u>	<u>16.000.000</u>	<u>100,00%</u>

#### 10. Receita operacional líquida

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita revenda de energia elétrica	42.385	-
Impostos incidentes sobre vendas	(3.925)	-
	<u>38.461</u>	<u>-</u>

#### 11. Custo de energia comprada

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aquisição de energia elétrica	(36.695)	-
	<u>(36.695)</u>	<u>-</u>

#### 12. Despesas gerais, comerciais e administrativas.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pessoal e administradores	(5)	-
Serviços de terceiros	(829)	(10)
Aluguel de escritório	(171)	-
Outros	(121)	(1)
	<u>(1.126)</u>	<u>(11)</u>

**PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****13. Resultado financeiro líquido**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas bancárias	(1)	(1)
Outros	-	-
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Rendimento de aplicação financeira	114	-
COFINS sobre receitas financeiras	(1)	-
PIS sobre receitas financeiras	-	-
	<u>113</u>	<u>-</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b><u>112</u></b>	<b><u>(1)</u></b>

**14. Imposto de Renda e Contribuição social corrente e diferido****a) Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social corrente**

A provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social em 31 de dezembro de 2020 foi constituída com base nas alíquotas vigentes e nos lucros tributáveis ajustados pela legislação específica. A alíquota do Imposto de Renda é de 15% com um adicional de 10% sobre o lucro tributável trimestral que exceder a R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais). A Contribuição Social é calculada sobre o lucro ajustado na forma legal, à alíquota de 9%.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado do exercício antes do IR e CSLL	717	(15)
Adições - Provisão de venda e compra de energia	14.978	-
Adições - outros	15	-
Adições - contratos futuros	128	-
Exclusões - Provisão de venda e compra de energia	(15.770)	-
<b>Base de cálculo</b>	<b><u>69</u></b>	<b><u>(15)</u></b>
Compensação 30%	(12)	-
<b>Base tributável</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>(15)</u></b>
Imposto de Renda - 15%	(9)	-
Adicional do imposto de renda - 10%	-	-
Contribuição social - 9%	(5)	-
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente</b>	<b><u>(14)</u></b>	<b><u>-</u></b>

**b) Imposto de Renda e Contribuição Social diferido**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado de instrumentos financeiros	(38)	-
Provisão de venda de energia	17.377	-
Provisão de compra de energia	(16.505)	-
<b>Base tributável</b>	<b><u>834</u></b>	<b><u>-</u></b>
Imposto de renda - 15%	(125)	-
Adicional do imposto de renda - 10%	(83)	-
Contribuição social - 9%	(75)	-
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido</b>	<b><u>(283)</u></b>	<b><u>-</u></b>

## **PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **15. Instrumentos financeiros**

##### **a) Gerenciamento de riscos:**

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros para atender às necessidades operacionais dos seus negócios e está exposta a riscos que são inerentes às suas atividades. A forma de identificação e condução desses riscos é de suma importância para obtenção de lucratividade. Os riscos mais significativos são:

##### **Risco de liquidez**

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, o que pode resultar em incapacidade de cumprir com suas obrigações nos prazos estabelecidos. A Empresa mantém níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com suas obrigações presentes e futuras, e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem.

##### **Risco de crédito**

A Empresa restringe sua exposição a riscos de crédito pela análise criteriosa das capacidades financeiras, técnicas e comerciais de cada uma de suas contrapartes considerando, entre outros fatores, a situação financeira, experiência e reputação dos sócios e diretores e alavancagem financeira e operacional. A exposição a riscos de crédito é acompanhada de forma recorrente pela diretoria da Empresa.

##### **b) Valor justo dos contratos de energia**

Como descrito na nota explicativa nº 3.5, a Empresa opera no Ambiente de Contratação Livre (“ACL”) e firmou contratos de compra e venda de energia bilateralmente com as contrapartes. Estas transações resultaram em ganho e perda com o excedente de energia para a Empresa, que foi reconhecido pelo seu valor justo. A realização do valor justo, por meio da liquidação física dos contratos de venda e compra de energia, no montante líquido Pis/Cofins de R\$ (38) foi reconhecida na rubrica “Resultado do valor justo dos contratos de energia”.

**PARATY ENERGIA LTDA.**

(Anteriormente denominada Voltz Comercializadora de Energia Ltda.)

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Instrumentos Financeiros (Contratos futuros)		
	2020	2019
Ganho temporário - Circulante	17.855	0
Ganho temporário - não circulante	-	0
	<b>17.855</b>	<b>0</b>
Perda temporária - Circulante	(17.890)	-
Perda temporária - não circulante	-	-
	<b>(17.890)</b>	<b>0</b>
<b>Resultado líquido</b>	<b>(35)</b>	<b>0</b>
Volume de energia (Venda) MWh	78.410	0
Volume de energia (Compra) MWh	78.425	0

O resultado real dos instrumentos financeiros (contratos futuros) podem variar, uma vez que as marcações desses contratos foram feitas considerando a data base de 31 de dezembro de 2020.

**c) Instrumentos financeiros por categoria de valor de mercado e contábil**

O CPC 40 determina que a Empresa deve divulgar os instrumentos financeiros por categoria, permitindo que o usuário da demonstração contábil avalie a significância dos instrumentos financeiros em sua posição patrimonial e financeira:

Ativo	2020	2019
<b>Mensurados a valor justo por meio do resultado</b>		
Instrumentos financeiros (contratos futuros)	19.675	-
	<b>19.675</b>	<b>-</b>
<b>Custo amortizado</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5	-
Aplicações financeiras	14.694	6
Consumidores, concessionárias e permissionárias	17.377	-
	<b>32.076</b>	<b>6</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Mensurados a valor justo por meio do resultado</b>		
Instrumentos financeiros (contratos futuros)	(19.714)	(730)
	<b>(19.714)</b>	<b>(730)</b>
<b>Custo amortizado</b>		
Fornecedores	(17.100)	-
	<b>(17.100)</b>	<b>-</b>