

ASTRA ENERGIA SOLAR S.A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Fluxo de Caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

Astra Energia Solar S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

<u>ATIVO</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	1.397.819,65	418.421,16
Contas a receber de clientes	1.163.983,75	889.769,11
Estoques	84.642,17	28.162,38
Impostos e contribuições a recuperar	213.248,62	60.661,48
Créditos diversos	903.310,17	18.544,07
Total do ativo circulante	<u>3.763.004,36</u>	<u>1.415.558,20</u>
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos com partes relacionadas	3.326,20	692,75
Investimentos	758.820,83	2.349.168,72
Imobilizado, líquido	209.099,24	72.916,05
Total do ativo não circulante	<u>971.246,27</u>	<u>2.422.777,52</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>4.734.250,63</u>	<u>3.838.335,72</u>

Astra Energia Solar S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

<u>PASSIVO</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores	535.968,17	48.857,21
Salários e contribuições sociais	126.156,80	99.540,71
Impostos a recolher	118.925,86	112.722,44
Outras obrigações	175.118,39	39.018,17
Total do passivo circulante	<u>956.169,22</u>	<u>300.138,53</u>
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos com partes relacionadas	-	560.000,00
Total do passivo não circulante	<u>-</u>	<u>560.000,00</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>956.169,22</u>	<u>860.138,53</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	290.760,00	290.760,00
Reservas de capital	909.239,00	909.239,00
Reservas de lucros	2.178.082,41	1.378.198,19
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	400.000,00	400.000,00
Total do patrimônio líquido	<u>3.778.081,41</u>	<u>2.978.197,19</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>4.734.250,63</u>	<u>3.838.335,72</u>

Astra Energia Solar S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	11.121.642,37	5.609.987,61
CUSTO	(9.711.851,09)	(5.274.009,33)
LUCRO BRUTO	1.409.791,28	335.978,28
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Vendas	(11.560,27)	(213.580,09)
Gerais e administrativas	(1.366.186,10)	(1.099.288,07)
Tributárias	(24.048,44)	(49.037,48)
Resultado de equivalência patrimonial	729.055,77	2.343.746,53
Outras receitas (despesas), líquidas	(2.039,25)	(102.957,43)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E DOS IMPOSTOS	735.012,99	1.214.861,74
RESULTADO FINANCEIRO		
Receitas Financeiras	113.347,75	7.341,80
Despesas financeiras	(24.621,13)	(15.735,70)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	823.739,61	1.206.467,84
Imposto de renda e contribuição social correntes	(23.855,39)	(28.637,01)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	799.884,22	1.177.830,83

Astra Energia Solar S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

	Capital social	Reservas de capital	Reservas de Lucros	Resultado do período	AFAC	Total
Saldo em 31/12/2019	290.760,00	909.239,00	189.195,44	-	400.000,00	1.789.194,44
Transferência para reservas	-	-	1.189.002,75	(1.189.002,75)	-	-
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIORES	-	-	-	11.171,92	-	11.171,92
Resultado do período	-	-	-	1.177.830,83	-	1.177.830,83
						-
Saldo em 31/12/2020	290.760,00	909.239,00	1.378.198,19	-	400.000,00	2.978.197,19
Transferência para reservas	-	-	799.884,22	(799.884,22)	-	-
Resultado do período	-	-	-	799.884,22	-	799.884,22
Saldo em 31/12/2021	290.760,00	909.239,00	2.178.082,41	-	400.000,00	3.778.081,41

Astra Energia Solar S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

	31.12.2021	31.12.2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	799.884,22	1.177.830,83
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	35.170,77	9.718,11
Resultado de equivalência patrimonial	-	(2.343.746,53)
	835.054,99	(1.156.197,59)
Variações nos ativos (passivos) operacionais:		
Contas a receber de clientes	(274.214,64)	1.739.212,37
Estoques	(56.479,79)	642.974,68
Impostos e contribuições a recuperar	(152.587,14)	20.679,75
Créditos diversos	(884.766,10)	509.542,03
Fornecedores	487.110,96	(634.613,32)
Salários e contribuições sociais	26.616,09	400,50
Impostos e contribuições a recolher	6.203,42	(7.031,83)
Outras obrigações	136.100,22	(1.947.338,83)
Caixa gerado (consumido) pelas operações	(712.016,98)	323.825,35
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	123.038,01	(832.372,24)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Investimentos permanentes	1.590.347,89	636.260,58
Aquisição de imobilizado e intangível	(171.353,96)	(43.899,58)
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	1.418.993,93	592.361,00
Empréstimos com parte relacionadas	(562.633,45)	(51.821,55)
Ajustes exercícios anteriores	-	11.171,92
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(562.633,45)	(40.649,63)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	979.398,49	(280.660,87)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	418.421,16	699.082,03
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.397.819,65	418.421,16
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	979.398,49	(280.660,87)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A sociedade terá como Objeto social é o comércio, importação e exportação de produtos relacionados à energia solar e à eficiência energética; consultoria na área de energia elétrica; desenvolvimento, elaboração de projetos, instalação e manutenção de sistemas de geração de energia solar; e ministrar treinamentos com relação aos serviços de energia solar.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Base de preparação

As presentes demonstrações financeiras incluem:

- As demonstrações financeiras preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e com as normas contábeis brasileiras emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), aplicáveis às pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos na data da transação.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é a moeda de apresentação das demonstrações financeiras - Real. As informações financeiras são apresentadas em reais (sem centavos), exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas no seu melhor julgamento e com base na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, bem como os valores das receitas, custos e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras.

Estimativas e premissas significativas são utilizadas quando da contabilização da vida útil e do valor residual dos bens do imobilizado; de provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários; do valor justo de instrumentos financeiros e da receita que considera estimativas de mensuração.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente. Os efeitos decorrentes dessas revisões são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas se

a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros

e. Receita

A Companhia presta o comércio, importação e exportação de produtos relacionados à energia solar e à eficiência energética; (ii) consultoria na área de energia elétrica; (iii) desenvolvimento, elaboração de projetos, instalação e manutenção de sistemas de geração de energia solar; (iv) ministrar treinamentos com relação aos serviços indicados no item (iii)

A receita é alocada com base nos valores justos relativos de cada serviço ou comercialização de produtos.

f. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante que se espera que será pago se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

g. 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 tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

h. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos

Quando existentes, a Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os

valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

ii. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na realização das obrigações de curto prazo.

iii. Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Quando existentes, tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os empréstimos e recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, clientes e outros créditos.

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o custo do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

iv. Passivos financeiros não derivativos

Quando existente, a Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. As entidades da sociedade baixam um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

As entidades da sociedade classificam os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, outras contas a pagar, obrigações trabalhistas e tributárias.

i. Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria companhia inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração;
- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

ii. Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

iii. Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos, quando existentes, não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

j. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia 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. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

k. Receitas

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre passivos e contraprestação contingente.

3 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
CAIXA	695,21	258,38
BANCOS CONTA MOVIMENTO	164.362,06	116.818,27
APLIC.FINANC.DE LIQ.IMEDIATA	1.232.762,38	301.344,51
Total	<u>1.397.819,65</u>	<u>418.421,16</u>

4 Contas a receber de clientes

O saldo a receber é originado de operações de vendas com clientes nacionais.

Conforme análise da Administração, os saldos apresentados correspondem ao valor presente dos recebíveis, sendo que não foram necessários ajustes deste valor presente no exercício atual ou anterior.

5 Impostos a Recuperar

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE	64.214,86	512,48
IMPOSTOS ANTECIPADOS	23.855,39	29.328,17
IMPOSTOS NÃO CUMULATIVOS	91.664,00	471,43
SALDOS DE DECLARACAO IRPJ	22.297,76	21.454,36
SALDOS DE DECLARACAO CSLL	9.118,53	8.768,04
Total	213.248,62	60.661,48

6 Imobilizado

O resumo da movimentação do imobilizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está apresentado a seguir:

Descrição	31.12.2020	Adição	Baixa	31.12.2021
MAQUINAS E EQUIPTOS.	37.595,12	53.388,29	-	90.983,41
EQUIPTOS.DE PROC.DE DADOS	11.461,54	26.239,06	-	37.700,60
SISTEMAS APLICATIVOS	11.408,34	-	-	11.408,34
MOVEIS E UTENSILIOS	14.821,88	-	-	14.821,88
FERRAMENTAS	15.509,01	4.287,37	432,90	19.363,48
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	3.320,00	-	-	3.320,00
EQUIPAMENTO EM ANDAMENTO	-	461.672,53	393.045,80	68.626,73
Sub-total	<u>94.115,89</u>	<u>545.587,25</u>	<u>393.478,70</u>	<u>246.224,44</u>
DEPREC.AMORT.EXAUSTAO ACUMUL.	<u>(21.199,84)</u>	<u>1.185,03</u>	<u>17.110,39</u>	<u>(37.125,20)</u>
Total	72.916,05	546.772,28	410.589,09	209.099,24

7 Obrigações trabalhistas e tributárias

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
SALARIOS PAGAR	(33.513,00)	(20.084,00)
HONORARIOS DA ADMINISTRACAO	(17.607,00)	(17.633,00)
INSS	(27.546,13)	(17.663,21)
FGTS A RECOLHER	(6.099,04)	(3.001,41)
INSS A RECOLHER SERVIÇO TERCEIRO	(184,52)	(105,60)
PROV. DE FERIAS	(30.568,99)	(30.454,97)
INSS S/ PROV. DE FERIAS	(8.192,59)	(8.162,10)
FGTS S/ PROV. DE FERIAS	(2.445,53)	(2.436,42)
	<u>(126.156,80)</u>	<u>(99.540,71)</u>

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
ISSQN A RECOLHER	6.963,27	495,05
ICMS A RECOLHER	-	6.948,69
IPI A RECOLHER	-	2.940,17
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	31,95	987,47
IRPJ	14.909,62	17.898,13
CSLL	8.945,77	10.738,88
PIS A RECOLHER	12.364,40	10.540,96
COFINS A RECOLHER	59.413,68	48.586,62
ISSQN RETENCAO	249,51	24,12
IRRF	30,38	314,79
IRRF S/FOLHA DE PAGAMENTO	16.017,28	12.618,07
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	-	629,49
Total	<u>118.925,86</u>	<u>112.722,44</u>

8 Contingências

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia não figurava como autora ou ré em processos judiciais de natureza cíveis e fiscais, que deveriam ser provisionadas.

Quando existentes, a companhia acompanha os processos administrativos e judiciais em que ela figura como “autora” ou “ré” e, amparada na opinião dos assessores jurídicos, classifica as ações de acordo com a expectativa de insucesso. Periodicamente, são realizadas análises sobre as tendências jurisprudenciais e efetivadas, se necessário, a reclassificação dos riscos desses processos. Neste contexto, os processos contingentes avaliados como de risco de perda possível não são reconhecidos contabilmente.

9 Patrimônio líquido

O capital totalmente integralizado é composto de 290.760 ações ordinárias em 2021 (290.760 ações em 2020), sem valor nominal.

Política de dividendos e reservas

A Companhia distribuirá, a título de dividendo obrigatório, no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, após realizadas as deduções legais e às fixadas no Estatuto Social. O pagamento de dividendos deverá ocorrer no prazo de até 60 (sessenta) dias da deliberação da Assembleia Geral que aprovar a respectiva distribuição. Os dividendos e juros de capital próprio não reclamados em 3 (três) anos prescrevem em favor da Companhia.

Até 31 de dezembro de 2016, os lucros serão distribuídos conforme liberado em reunião de sócios, a qual poderá deliberar pela distribuição proporcional e desproporcional à participação de sócios no capital social, mediante aprovação de sócios que representem a maioria absoluta do capital social da Sociedade.

10 Receita

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
REC.BRUTA VENDAS DE PRODUTOS	13.845.137,67	6.243.868,00
REC.BRUTA PRESTACAO SERVICOS	2.131.540,34	80.068,70
VENDAS CANC.DEVOL.DE PRODUTOS	(3.659.961,92)	(123.200,00)
IMP.INC.S/VENDAS DE PRODUTOS	(942.128,75)	(581.064,21)
IMP.INC.S/PRESTACAO DE SERVICIO	(252.944,97)	(9.684,88)
Total	<u>11.121.642,37</u>	<u>5.609.987,61</u>

11 Custo

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
MAO DE OBRA DIRETA	(223.716,75)	-
ENCARGOS TRABALHISTAS	(68.831,92)	-
OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	(60.920,89)	-
CUSTOS DE INFRAESTRUTURA	(23.255,60)	(36.719,76)
CUSTOS GERAIS	(14.798,50)	(91.381,21)
CUSTOS DE VIAGEM	(62.424,74)	(6.810,41)
CUSTOS COM MANUTENCAO	(18.844,31)	(5.216,14)
CUSTOS COM VEICULOS	(84.080,66)	(16.339,66)
SERV PREST PESSOA JURIDICA	(613.644,93)	(495.136,20)
SERVICOS DE PJ	(3.302,86)	(400,00)
ALUGUEIS ADMINISTRATIVOS	(90.229,38)	(66.696,99)
OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	-	(621,70)
CUSTOS GERAIS	(8.447.444,65)	(4.552.586,06)
CUSTOS DE VIAGEM	(135,90)	(2.041,20)
CUSTOS COM VEICULOS	(220,00)	(60,00)
Total	<u>(9.711.851,09)</u>	<u>(5.274.009,33)</u>

12 Despesas com Vendas

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
MAO DE OBRA	-	(142.549,59)
ENCARGOS TRABALHISTAS	-	(39.563,89)
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	(184,00)	(15.060,35)
GASTOS DE INFRAESTRUTURA	-	(124,15)
DESP.GERAIS	(613,71)	(4.005,83)
DESPESAS DE VIAGEM	(2.813,06)	(7.912,24)
DESP. COM MANUTENCAO	-	(2.313,97)
GASTOS COM VEICULOS	(7.949,50)	(1.150,07)
SERV.PREST.PESSOA FISICA	-	(900,00)
Total	<u>(11.560,27)</u>	<u>(213.580,09)</u>

13 Despesas administrativas

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
MAO DE OBRA	(471.427,57)	(305.697,04)
ENCARGOS TRABALHISTAS	(116.124,60)	(91.618,67)
HONORARIOS DIRETORIA	(335.544,24)	(313.831,40)
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	(69.991,30)	(72.604,96)
GASTOS DE INFRAESTRUTURA	(32.306,78)	(54.924,41)
DESP.GERAIS	(27.464,68)	(37.105,29)
DESP. DE VIAGEM	(7.657,76)	(30.565,53)
DESP. COM MANUTENCAO	(18.748,66)	(12.918,53)
GASTOS COM VEICULOS	(24.762,85)	(31.912,82)
GASTOS NAO DEDUTIVEIS	(44.991,57)	(24.551,20)
SERV PREST PESSOA JURIDICA	(56.041,28)	(64.274,86)
SERVICOS DE PJ 9500	(130.876,62)	(40.948,94)
SEGUROS OPERATIVOS	(14.322,83)	(8.616,31)
DEPREC./AMORT./EXAUSTAO	(14.617,87)	(7.436,43)
AMORT.	(1.307,49)	(2.281,68)
Total	<u>(1.366.186,10)</u>	<u>(1.099.288,07)</u>

14 Despesas Tributárias

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
IMP.	(3.897,39)	(26.354,37)
TAXAS/CONTRIBUICOES	(20.151,05)	(22.683,11)
Total	<u>(24.048,44)</u>	<u>(49.037,48)</u>

15 Receitas (despesas) financeiras

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
REND.APLICAÇÕES FINANCEIRAS	33.353,71	4.104,78
DESCONTOS AUFERIDOS	6.368,54	2.473,71
VARIACOES CAMBIAIS ATIVAS	72.393,41	13,72
VARIACAO MONETARIA ATIVA	1.229,09	748,66
JUROS ATIVOS	3,00	0,93
Total	<u>113.347,75</u>	<u>7.341,80</u>

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
JUROS PASSIVOS	(72,63)	(1.729,18)
TARIFAS BANCARIAS	(1.948,83)	(3.354,97)
VARIAÇÃO CAMBIAL	-	(18,51)
MULTAS POR ATRASO DE PAGAMENTO	(226,72)	(3.120,15)
DESCONTOS CONC.	(22.371,00)	(3.211,55)
RENDIMENTO NEGATIVO (PERDA)	(1,95)	(4.301,34)
Total	<u>(24.621,13)</u>	<u>(15.735,70)</u>

Instrumentos financeiros

Visão geral

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital do Grupo.

Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de uma contra-parte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha deste em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente de caixa e equivalentes de caixa, aplicados com liquidez diária em bancos de primeira linha.

Instrumentos financeiros, depósitos em dinheiro e aplicações

O risco de crédito de saldos bancários é administrado pelo departamento financeiro da Companhia de acordo com a política pré-estabelecida pelo Conselho de Administração. Os recursos excedentes são investidos em aplicações financeiras de acordo com avaliação da gerência responsável. Além do percentual de remuneração e rating atual de cada banco, leva-se em consideração o montante de capital investido na mesma por parte de cada banco ou instituição financeira.

Risco de liquidez

A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros derivativos. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros liquidados pelo valor líquido, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial em relação à data contratual do vencimento.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

16 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes entre o encerramento do exercício – 31 de dezembro de 2021 – e a data de autorização para conclusão das Demonstrações Financeiras.

* * *