

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais - R\$)

ÍNDICE

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado do exercício	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

BALANÇO PATRIMONIAL

Findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	2.5	89.028,15	70.897,35
Adiantamentos e despesas antecipadas	5	39.567,47	10.586,73
Tributos a recuperar		1.551,06	1.847,16
		130.146,68	83.331,24
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	2.7	162.936,85	233.786,19
		162.936,85	233.786,19
TOTAL DO ATIVO		293.083,53	317.117,43
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Proventos e encargos a pagar	6	269.761,51	222.163,83
Tributos a recolher	7	107.534,35	107.574,30
		377.295,86	329.738,13
PATRIMÔNIO SOCIAL			
Déficit acumulado	8	(84.212,33)	(12.620,70)
		(84.212,33)	(12.620,70)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		293.083,53	317.117,43

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

SWR SUDWESTRUNDFUNK RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA
ALEMANHA.
Matthias Ebert
CPF: 091.444.721-10
Administrador

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.
CRC-RJ 001137/O-0
Glória Cunha dos Santos
CRC-RJ059.507/O-0 – Contadora
Renata Goldoni
CRC-RJ 093.921/O-8 - Contadora

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas operacionais		
Contribuição de mantenedores	4.047.238,34	3.231.756,04
Superávit bruto	<u>4.047.238,34</u>	<u>3.231.756,04</u>
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e outras despesas operacionais	(4.107.996,70)	(3.286.172,08)
Déficit operacional	(60.758,36)	(54.416,04)
Despesas financeiras	(12.405,60)	(82.217,21)
Receitas financeiras	1.572,33	828,62
Resultado financeiro líquido	<u>(10.833,27)</u>	<u>(81.388,59)</u>
Déficit do exercício	<u>(71.591,63)</u>	<u>(135.804,63)</u>

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

SWR SUDWESTRUNDFUNK RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA
ALEMANHA.
Matthias Ebert
CPF: 091.444.721-10
Administrador

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.
CRC-RJ 001137/O-0
Glória Cunha dos Santos
CRC-RJ059.507/O-0 – Contadora
Renata Goldoni
CRC-RJ 093.921/O-8 - Contadora

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Valores expressos em Reais - R\$)

	Déficit/Superávit acumulados	Total
Saldos em 1 de janeiro de 2021	123.183,93	123.183,93
Déficit no exercício	(135.804,63)	(135.804,63)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(12.620,70)	(12.620,70)
Déficit no exercício	(71.591,63)	(71.591,63)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(84.212,33)	(84.212,33)

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

SWR SUDWESTRUNDFUNK RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA
ALEMANHA.
Matthias Ebert
CPF: 091.444.721-10
Administrador

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.
CRC-RJ 001137/O-0
Glória Cunha dos Santos
CRC-RJ059.507/O-0 – Contadora
Renata Goldoni
CRC-RJ 093.921/O-8 - Contadora

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(71.591,63)	(135.804,63)
<i>Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:</i>		
. Depreciação	75.182,44	89.251,11
. Provisão de juros	(57,50)	(344,77)
. Perda recebimento crédito	-	51.468,76
	3.533,31	4.570,47
Variações no capital circulante		
. Contas a receber	-	26,95
. Adiantamentos e despesas antecipadas	(28.980,74)	10.731,68
. Tributos a recuperar	353,60	6.393,36
. Outros ativos não circulantes	-	(12.867,19)
. Proventos e encargos a pagar	47.597,68	35.294,42
. Tributos a recolher	(39,95)	34.355,03
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	22.463,90	78.504,72
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
. Aquisição de imobilizado	(4.333,10)	(70.673,52)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(4.333,10)	(70.673,52)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	18.130,80	7.831,20
Variação do caixa e equivalentes de caixa		
. No início do exercício	70.897,35	63.066,15
. No final do exercício	89.028,15	70.897,35
	18.130,80	7.831,20

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

SWR SUDWESTRUNDFUNK RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA
ALEMANHA.
Matthias Ebert
CPF: 091.444.721-10
Administrador

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.
CRC-RJ 001137/O-0
Glória Cunha dos Santos
CRC-RJ059.507/O-0 – Contadora
Renata Goldoni
CRC-RJ 093.921/O-8 - Contadora

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

1. Contexto operacional

A SWR Sudwestrundfunk – Radiofusão do Sudoeste da Alemanha ("SWR" ou "Entidade"), sediada no Estado do Rio de Janeiro e constituída em 11 de agosto de 2014, como filial da empresa estrangeira SWR/AD, emissora de radiofusão pública da Alemanha, conforme Portaria nº 2.864 de 29 de agosto de 2013, publicada no Diário Oficial em 30 de agosto de 2013, enquadrando-se como associação sem fins lucrativos.

A Entidade tem como objeto a preparação e elaboração de reportagens de caráter social, político, cultural e econômico sobre o Brasil e a América do Sul, que são enviadas regularmente para a Alemanha.

Em novembro de 2018 houve o 3º aditamento do ato Declaratório de Constituição de SWR constituindo Mathias Ebert como administrador e representante legal, conforme registro no RCPJ em 13/09/2018.

2. Resumo das principais políticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a ITG 2002 (R1) - Contabilidade para as entidades sem finalidade de lucros. Sua preparação requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 02 de maio de 2023.

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4. Classificação circulante e não circulante

Os ativos e passivos no balanço patrimonial são classificados como circulante quando mantidos principalmente para negociação e quando se espera realizá-los dentro de 12 meses após o período de divulgação. Os demais ativos e passivos são classificados como não circulantes. Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante.

2.5. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósito bancário, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

2.6. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Entidade for parte das disposições contratuais dos instrumentos. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo por meio do resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

2.7. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao valor de custo, deduzido de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

A depreciação dos ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- Equipamento de informática - 5 anos;
- Máquinas e equipamentos - 10 anos;
- Moveis e utensílios – 10 anos;
- Equipamentos de telecomunicação - 5 anos;

Durante o ano calendário de 2022 a Entidade registrou as seguintes informações:

Aquisições: R\$ 4.333,10;

Depreciação: R\$ 75.182,44.

2.8. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são reconhecidas pelo valor original de cada operação.

2.9. Contribuições de mantenedores

A SWR recebe contribuições em bases mensais da SWR Sudwestrundfunk Anstalt, na condição de mantenedor, que visam manter o regular funcionamento de sua estrutura operacional.

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

2.10. Patrimônio Social

O Patrimônio Social é constituído pelo superávit e déficit acumulado desde que não haja destinação específica na Assembleia ordinária realizada para aprovação anual das Demonstrações Financeiras.

2.11. Tributação – Imunidade tributária

A SWR nos termos do estabelecido no artigo 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal de 1988, é imune da tributação sobre o seu patrimônio, renda ou prestação de serviço.

A Solução de Consulta RFB nº 351/2017 ratifica que a SWR se caracteriza como filial de pessoa jurídica estrangeira autorizada a funcionar no país, devendo se sujeitar às normas de tributação aplicáveis as demais pessoas jurídicas, logo, dado o caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico, sem fins lucrativos, é isenta do IRPJ e CSLL.

Entretanto em relação à Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS, em atendimento à legislação vigente para as entidades sem fins lucrativos que tenham empregados, tal como, definidos pela legislação trabalhista, a Entidade contribui para o PIS com alíquota de 1% sobre a folha de pagamento mensal, sendo registrado como despesas gerais e administrativa pelo regime de competência.

Com relação a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS, a Entidade sem fins lucrativos, goza de benefício de isenção da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nº 9.718/1998 e 10.833/2003. Contudo as receitas financeiras e demais receitas são tributadas conforme Decreto nº 8426/2015, com alíquota de 7,6% para COFINS.

2.12. Continuidade

A Entidade está adimplente em relação às cláusulas de dívidas na data da emissão dessas demonstrações financeiras e a Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Entidade dar continuidade as suas atividades nos próximos 12 meses.

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

2.13. Demonstrações dos resultados abrangentes

As demonstrações de resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não existem valores a serem demonstrados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.

3. Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto.

4. Transações com partes relacionadas

Contribuição de mantenedores

Os valores referem-se a remessa de recursos da Suedwestrundfunk Anstalt, para que a Entidade possa cumprir com seus compromissos e obrigações, que totalizaram R\$ 4.047.238,34 em 2022 (2021 – R\$ 3.231.756,04).

5. Adiantamentos e despesas antecipadas

Os saldos de adiantamentos e despesas antecipadas são demonstrados a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento de férias	-	7.146,40
Adiantamento aduaneiro	17.144,54	-
Despesas antecipadas - assinatura	22.422,93	3.440,33
	<u>39.567,47</u>	<u>10.586,73</u>

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em Reais - R\$)

6. Proventos e encargos a pagar

A composição dos proventos e encargos a pagar é demonstrada abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Férias a pagar	269.761,51	222.163,83
	269.761,51	222.163,83

7. Tributos a recolher

A composição dos tributos a recolher é demonstrada abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tributos retidos	51.997,65	51.028,65
Tributos sobre folha de pagamento	55.248,77	56.541,84
Tributos sobre receita financeira	5,80	3,81
	107.534,35	107.574,30

Os impostos e contribuições foram liquidados nas datas de vencimento em janeiro de 2023 e 2022, respectivamente.

8. Patrimônio Social

O déficit de 2022 de R\$ 71.591,63 será incorporado ao Patrimônio Social em 2023, caso não haja nenhuma restrição de uso quando da realização da Assembleia Ordinária para aprovação das demonstrações financeiras de 2022.

SWR SUDWESTRUNDFUNK – RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA ALEMANHA

CNPJ: 20.861.319/0001-19

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

(Valores expressos em Reais - R\$)

9. Eventos subsequentes

A Entidade para 2023 fará uma alteração societária em 31 de maio de 2023 substituindo o atual Administrador Mathias Ebert por Anne Lena Herrberg que assumirá o cargo a partir desta data.

SWR SUDWESTRUNDFUNK RADIOFUSÃO DO SUDOESTE DA
ALEMANHA.
Mathias Ebert
CPF: 091.444.721-10
Administrador

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.

CRC-RJ 001137/O-0
Glória Cunha dos Santos
CRC-RJ059.507/O-0 – Contadora
Renata Goldoni
CRC-RJ 093.921/O-8 - Contadora

SWR_DFinanceiras 2022.pdf

Documento número #8b40bcfc-f2e2-4e5b-bb19-6064f836820b

Hash do documento original (SHA256): 27c7d93a88df392bb1f722da64465107a1333cd4ce0c00f6c139e5c297b69898

Assinaturas

 **RENATA GOLDONI**

CPF: 026.029.787-95

Assinou como parte em 02 mai 2023 às 14:19:00

 **Gloria Cunha dos Santos**

CPF: 804.302.367-00

Assinou como parte em 02 mai 2023 às 15:25:42

 **Matthias Ebert**

CPF: 091.444.721-10

Assinou como parte em 02 mai 2023 às 14:24:42

Log

- 02 mai 2023, 14:16:40 Operador com email renatagoldoni@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 criou este documento número 8b40bcfc-f2e2-4e5b-bb19-6064f836820b. Data limite para assinatura do documento: 01 de junho de 2023 (14:14). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 02 mai 2023, 14:16:45 Operador com email renatagoldoni@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 adicionou à Lista de Assinatura: renatagoldoni@dpc.com.br para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo RENATA GOLDONI e CPF 026.029.787-95.
- 02 mai 2023, 14:16:45 Operador com email renatagoldoni@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 adicionou à Lista de Assinatura: gloriacunha@dpc.com.br para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Gloria Cunha dos Santos e CPF 804.302.367-00.
- 02 mai 2023, 14:16:45 Operador com email renatagoldoni@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 adicionou à Lista de Assinatura: matthias.ebert@ard-rio.de para assinar como parte, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP.

-
- 02 mai 2023, 14:19:00 RENATA GOLDONI assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail renatagoldoni@dpc.com.br. CPF informado: 026.029.787-95. IP: 177.133.140.82. Componente de assinatura versão 1.488.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 02 mai 2023, 14:24:42 Matthias Ebert assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail matthias.ebert@ard-rio.de. CPF informado: 091.444.721-10. IP: 201.17.81.58. Componente de assinatura versão 1.488.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 02 mai 2023, 15:25:42 Gloria Cunha dos Santos assinou como parte. Pontos de autenticação: Token via E-mail gloriacunha@dpc.com.br. CPF informado: 804.302.367-00. IP: 177.133.140.82. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -22.9123224 e longitude -43.1744112. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.489.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 02 mai 2023, 15:25:42 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 8b40bcfc-f2e2-4e5b-bb19-6064f836820b.
-

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 8b40bcfc-f2e2-4e5b-bb19-6064f836820b, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.