

Hashtagtv Marketing e Publicidade S.A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

HASHTAGTV MARKETING E PUBLICIDADE S.A.

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,

Submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Permanecemos à disposição, para quaisquer esclarecimentos adicionais.

São Paulo, 30 de abril de 2022.

A Diretoria.

HASHTAGTV MARKETING E PUBLICIDADE S.A.

CNPJ: 14.237.712/0001-33

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em unidades de reais)

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	506.681,47	355.396,41	Circulante	247.573,08	180.310,70
Caixa e equivalentes de caixa	(3) 95.402,01	2.164,48	Fornecedores	(9) 19.012,40	23.199,02
Clientes e créditos a receber	411.279,46	353.231,93	Obrigações trabalhistas	(10) 10.603,46	22.340,66
Clientes	(4) 181.857,78	101.145,67	Obrigações tributárias	(11) 31.041,07	4.955,52
Impostos a recuperar	(5) 160.194,56	127.068,66	Adiantamentos de clientes	(12) 11.766,15	4.665,50
Outros créditos	(6) 47.762,69	99.520,00	Adiant. Para fut. Aum. Capital	(13) 175.150,00	125.150,00
Estoques	(7) 21.464,43	25.497,60			
Não circulante	18.686,06	20.319,84	Patrimônio líquido	(14) 277.794,45	195.405,55
Imobilizado	(8) 18.686,06	20.319,84	Capital social	1.332.677,00	1.332.677,00
Bloqueio judicial	-	-	Capital social a integralizar	(32.400,00)	(32.400,00)
			Reservas de capital	990.000,00	990.000,00
			Prejuízos acumulados	(2.012.482,55)	(2.094.871,45)
Total do ativo	525.367,53	375.716,25	Total do passivo	525.367,53	375.716,25

DANIEL VIEIRA DA
COSTA:08554728807

Assinado de forma digital por
DANIEL VIEIRA DA
COSTA:08554728807
Dados: 2023.06.05 15:11:31 -03'00'

Daniel Vieira da Costa
Diretor
CPF: 085.547.288-07



Documento assinado digitalmente

RICARDO MATSUBARA
Data: 05/06/2023 19:39:13-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Ricardo Matsubara
Contador - CRC 1 SP 183.216/O-0
CPF: 059.460.258-20

HASHTAGTV MARKETING E PUBLICIDADE S.A.

Demonstração do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em unidades de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas bruta de vendas	1.288.697,30	826.119,85
Receitas bruta de Serviços	1.247.361,41	761.652,95
Receitas bruta de Venda de Mercadorias	41.335,89	64.466,90
(-) Impostos incidentes sobre Vendas	(102.754,21)	(58.681,69)
Receitas líquida de vendas	1.185.943,09	767.438,16
(-) Custo das mercadorias vendidas	(23.459,09)	(31.286,46)
Lucro bruto	(15) 1.162.484,00	736.151,70
(Despesas) receitas operacionais	(1.035.007,30)	(899.925,23)
Despesas comerciais	-	(5.164,87)
Despesas com pessoal	(16) (149.987,94)	(212.873,96)
Despesas administrativas	(17) (845.818,58)	(631.097,28)
Depreciação	(9.013,78)	(10.220,04)
Despesas tributárias	(18) (30.187,00)	(40.569,08)
Prejuízo antes do resultado financeiro	127.476,70	(163.773,53)
Receitas financeiras	2.529,90	7.181,32
Despesas financeiras	(24.022,21)	(16.049,09)
Resultado Financeiro	(21.492,31)	(8.867,77)
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	105.984,39	(172.641,30)
Imposto de renda e contribuição social	(20) (23.595,49)	-
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	82.388,90	(172.641,30)

DANIEL VIEIRA DA
COSTA:0855472880
7

Assinado de forma digital por
DANIEL VIEIRA DA
COSTA:08554728807
Dados: 2023.06.05 15:14:31 -03'00'

Daniel Vieira da Costa
Diretor
CPF: 085.547.288-07

Documento assinado digitalmente
gov.br RICARDO MATSUBARA
Data: 05/06/2023 19:40:55-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Ricardo Matsubara
Contador - CRC 1 SP 183.216/O-0
CPF: 059.460.258-20

HASHTAGTV MARKETING E PUBLICIDADE S.A.
Demonstração da mutação do patrimônio líquido para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em unidades de reais)

	Capital social	Capital social a integralizar	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.332.677,00	(134.500,00)	5.990.000,22	(1.922.230,43)	5.265.946,79
Devolução de aporte ao acionista	-	102.100,00	(5.000.000,00)	-	(4.897.900,00)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(172.641,30)	(172.641,30)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.332.677,00	(32.400,00)	990.000,22	(2.094.870,73)	195.406,49
Lucro líquido do exercício	-	-	-	82.388,90	82.388,90
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.332.677,00	(32.400,00)	990.000,22	(2.012.482,83)	277.794,39

DANIEL VIEIRA DA
COSTA:085547288
07

Assinado de forma digital
por DANIEL VIEIRA DA
COSTA:08554728807
Dados: 2023.06.05
15:14:59 -03'00'

Daniel Vieira da Costa
Diretor
CPF: 085.547.288-07



Documento assinado digitalmente
RICARDO MATSUBARA
Data: 05/06/2023 19:42:32-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Ricardo Matsubara
Contador - CRC 1 SP 183.216/O-0
CPF: 059.460.258-20

HASHTAGTV MARKETING E PUBLICIDADE S.A.
Demonstração do fluxo de caixa para os
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em unidades de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	82.388,90	(172.641,30)
Depreciação e amortização	9.013,78	10.220,04
Resultado ajustado	91.402,68	(162.421,26)
Varição de Ativos e Passivos		
Clientes	(80.712,11)	46.807,46
Impostos a recuperar	(33.125,90)	(45.682,55)
Outros créditos	51.757,31	(67.831,66)
Estoques	4.033,17	25.163,35
Bloqueio judicial	-	53.927,03
Fornecedores	(4.186,62)	(37.245,55)
Obrigações trabalhistas	(11.737,20)	253,66
Obrigações tributárias	26.085,55	(2.474,50)
Adiantamentos de clientes	7.100,65	3.449,12
Adiant. Para fut. Aum. Capital	50.000,00	84.050,00
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	100.617,53	(102.004,90)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativos imobilizados e intangíveis	(7.380,00)	-
Caixa líquido (aplicado) gerado pelas atividades de investimento	(7.380,00)	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Reserva de capital	-	(5.000.000,00)
Capital social a integralizar	-	102.100,00
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	(4.897.900,00)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	93.237,53	(4.999.904,90)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(12.888,89)	4.987.016,01
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	80.348,64	(12.888,89)

DANIEL VIEIRA DA
COSTA:08554728807

Assinado de forma digital por DANIEL
VIEIRA DA COSTA:08554728807
Dados: 2023.06.05 15:15:19 -03'00'

Daniel Vieira da Costa
Diretor
CPF: 085.547.288-07



Documento assinado digitalmente

RICARDO MATSUBARA
Data: 05/06/2023 19:35:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Ricardo Matsubara
Contador - CRC 1 SP 183.216/O-0
CPF: 059.460.258-20

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em unidades de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1) Contexto operacional

A Hashtagtv Marketing e Publicidade S.A. foi constituída em 19 de Agosto de 2011 (data do registro no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas - CNPJ), estabelecida à Rua Sansão Alves dos Santos, 102 Conj. 41 em Cidade Monções na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, e tem como objeto social marketing direto, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação e agenciamento de espaços para publicidade, exceto em veículos de comunicação.

As demonstrações financeiras da Sociedade são de responsabilidade de sua Administração.

2) Práticas contábeis

As demonstrações contábeis da Sociedade foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.1) Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC's).

2.2) Descrição das principais práticas contábeis adotadas

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras e as suas informações são apresentadas em Reais. A moeda funcional da Sociedade é o Real.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras de curto prazo que possuam alta liquidez, cujo vencimento das operações, na data da efetiva aquisição, é igual ou inferior a 90 dias. Apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizados para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

(c) Ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade baixa um ativo ou passivo financeiro quando os direitos ou obrigações contratuais aos fluxos de caixa do ativo ou passivo expiram, ou quando transfere os direitos ou obrigações ao recebimento/pagamento dos fluxos de caixa contratuais, sobre um ativo ou passivo financeiro, em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo ou passivo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Sociedade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Sociedade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas ou canceladas.

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.

(d) Ativo imobilizado

Compreendem instalações, móveis e utensílios, equipamentos de informática, máquinas e equipamentos e veículos utilizados na condução dos negócios da Sociedade. O ativo imobilizado é demonstrado ao custo histórico. O custo do ativo imobilizado é reduzido por depreciação acumulada do ativo até a data das demonstrações financeiras. O custo histórico desse ativo compreende gastos diretamente atribuíveis para a aquisição dos itens capitalizáveis a fim de que o ativo esteja em condições de uso.

Gastos subsequentes são capitalizados ao valor contábil do ativo imobilizado ou reconhecidos como um componente separado do ativo imobilizado somente quando é provável que benefícios futuros econômicos associados com o item do ativo fluirão para a Sociedade e o custo do ativo possa ser avaliado com confiabilidade. Todos os outros gastos de reparo ou manutenção são registrados no resultado do período conforme incorridos.

A depreciação do ativo imobilizado é calculada segundo o método linear e conforme o período de vida útil estimada dos ativos.

A vida útil dos ativos é revisada e ajustada, se necessário, a cada data de balanço. O valor contábil de um item do ativo imobilizado é baixado imediatamente se o valor recuperável do ativo for inferior ao valor contábil do ativo.

(e) Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico

seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

(f) Outras provisões, ativos e passivos contingentes

A Sociedade, quando aplicável, reconhece uma provisão somente quando existe uma obrigação presente (legal ou de responsabilidade social) como resultado de um evento passado, quando é provável que o pagamento de recursos deverá ser requerido para liquidar a obrigação e quando a estimativa pode ser feita de forma confiável para a provisão. Quando alguma destas características não é atendida a provisão não é reconhecida. As provisões são ajustadas a valor presente quando o efeito do desconto a valor presente é material.

A Sociedade, quando aplicável, constitui provisões para fazer face a desembolsos futuros que possam decorrer de ações judiciais em curso, de natureza cível, fiscal e trabalhista. As provisões são constituídas a partir de uma análise individualizada, efetuada pelos seus assessores jurídicos, dos processos judiciais em curso e das perspectivas de resultado desfavorável implicando um desembolso futuro. Os tributos, cuja exigibilidade está sendo questionada na esfera judicial, são registrados levando-se em consideração o conceito de “obrigação legal”. As obrigações legais (fiscais e previdenciárias) decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de êxito, têm seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras e são atualizadas monetariamente de acordo com a legislação fiscal (taxa SELIC).

(g) Apuração do resultado

Receitas e Despesas: são reconhecidas e registradas segundo o regime contábil de competência.

(h) Imposto de renda e contribuição social.

A Sociedade reconhece no resultado do período as despesas do imposto de renda e da contribuição social, exceto para os efeitos tributários sobre itens que foram diretamente reconhecidos no patrimônio líquido, onde nestes casos, os efeitos tributários também são reconhecidos no patrimônio líquido.

As despesas são calculadas com base em leis e regras tributárias vigentes na data de preparação do balanço patrimonial. O imposto de renda corrente é calculado à alíquota-base de 15% mais adicional de 10% sobre o lucro real tributável acima de R\$ 240 mil anuais. A provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 9%.

(i) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, quando aplicável, requer que a Administração da Sociedade se baseie em estimativas e julgamentos para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas informações financeiras.

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

3) Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por valores mantidos em fundo fixo de caixa, conta corrente em moeda do país e aplicações financeiras de curto prazo:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fundo fixo de caixa	646	646
Banco conta movimento	89.484	1.518
Aplicação financeira de curto prazo	5.271	-
Total	95.402	2.164

4) Clientes

Saldo composto por contas a receber de clientes nacionais, com vencimento até 90 dias, portanto, não é aplicável o cálculo de AVP.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber de clientes	181.858	101.146
Total	181.858	101.146

5) Impostos a recuperar

Saldo composto por impostos a compensar do exercício e exercícios anteriores. Serão compensados oportunamente.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a recuperar (exercícios anteriores)	18.453	18.453
PIS a recuperar (exercícios anteriores)	1.463	1.463
COFINS a recuperar (exercícios anteriores)	6.747	6.747
CSLL a recuperar (exercícios anteriores)	11.067	11.067
ICMS a recuperar (exercícios anteriores)	37	37

PIS a recuperar (cumulativos)	14	-
COFINS a recuperar (cumulativos)	64	-
IRRF a recuperar	74.190	69.573
CSLL a recuperar	20.717	16.107
Antecipações de IRPJ	17.151	2.263
Antecipações de CSLL	10.291	1.358
Total	160.195	127.069

6) Outros créditos

Saldo composto por adiantamento a fornecedores.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	46.950	99.520
Total	46.950	99.520

7) Estoques

Os valores são compostos por itens adquiridos para revenda, pelo valor de custo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Estoque de mercadorias para revenda	21.464	25.498
Total	21.464	25.498

8) Imobilizado

São os valores aplicados na atividade principal da Sociedade e estão sendo depreciados pelo valor de sua vida útil de acordo com estimativas da Administração da Sociedade.

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Ativo imobilizado				
Máquinas e equipamentos	1.085	-	-	1.085
Computadores e periféricos	48.842	4.880	-	53.722
Móveis e utensílios	20.827	2.500	-	23.327
Subtotal	70.754	7.380	-	78.134
Depreciação acumulada				
(-) Deprec. Acum - Máquinas e Equipam.	(235)	(108)	-	(344)
(-) Deprec. Acum - Comput. E periféricos	(42.057)	(6.510)	-	(48.567)
(-) Deprec. Acum - Móveis e utensílios	(8.142)	(2.395)	-	(10.537)
Subtotal	(50.434)	(9.014)	-	(59.448)
Total	20.320	(1.634)	-	18.686

9) Fornecedores

São todos fornecedores nacionais, de materiais e de serviços, com vencimento até 90 dias, não é aplicável o cálculo de AVP.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores a pagar (serviços prestados)	11.068	16.352
Fornecedores a pagar (materiais adquiridos)	7.945	6.847
Total	19.012	23.199

10) Obrigações trabalhistas e previdenciárias

Saldo composto pelas obrigações trabalhistas e previdenciárias abaixo:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	1.775	2.345
Autônomos a pagar	100	-
INSS a recolher	1.323	2.394
FGTS a recolher	525	766
Provisão de férias + encargos	6.880	16.836
Total	10.603	22.341

11) Obrigações tributárias

Saldo composto pelos tributos a pagar/recolher abaixo:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
PIS a recolher (cumulativo)	118	91
COFINS a recolher (cumulativo)	548	423
ISS a recolher	3.612	2.127
PIS a recolher (não cumulativo)	491	330
COFINS a recolher (não cumulativo)	2.263	1.543
IRPJ a pagar	14.747	-
CSLL a pagar	8.848	-
Impostos retidos na fonte a recolher	413	442
Total	31.041	4.956

12) Adiantamentos de clientes

Adiantamentos recebidos de clientes. A regularizar.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento de clientes	11.766	4.666
Total	11.766	4.666

13) Adiantamento para futuro aumento de capital

Os valores correspondem aos adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC) para o acionista abaixo:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Hindiana Gestão e Participações Ltda.	175.150	125.150
Total	175.150	125.150

14) Patrimônio líquido

O Capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 1.332.677 e está dividido em 1.688.199 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

15) Lucro bruto

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
(+) Receita bruta de serviços	1.247.361	761.653
(+) Receita bruta de venda de mercadorias	41.336	64.467
(=) Receita bruta total	1.288.697	826.120
(-) ISS	(40.872)	(22.201)
(-) PIS (cumulativo)	(6.653)	(4.916)
(-) PIS (não cumulativo)	(4.374)	(1.153)
(-) COFINS (cumulativo)	(30.708)	(22.688)
(-) COFINS (não cumulativo)	(20.147)	(5.310)
(-) ICMS	-	(2.415)
(=) Total de impostos incidentes s/ vendas	(102.754)	(58.682)
(-) Custo das mercadorias vendidas	(23.459)	(31.286)
(=) CMV total	(23.459)	(31.286)
Lucro bruto	1.162.484	736.152

16) Despesas com pessoal

Saldo composto por despesas com salários e ordenados, 13º salário, férias, estagiários, aviso prévio e encargos sociais, como INSS e FGTS.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários e ordenados	(69.366)	(95.564)
13º salário	(9.520)	(11.492)
Férias	(3.066)	(17.006)
Exame médico	(55)	(165)
INSS	(23.675)	(26.900)
FGTS	(7.835)	(8.128)
Contribuição sindical patronal/assistencial	(3.857)	(257)
Vale transporte	(7.253)	(7.193)
Vale refeição	(12.687)	(13.897)
Estagiários	-	(9.537)
Outras despesas com pessoal	(12.674)	(22.735)
Total	(149.988)	(212.874)

17) Despesas administrativas

Engloba despesas administrativas e gerais e serviços prestados por pessoa jurídica.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Propaganda e publicidade	(85.301)	(129.620)
Material de uso e consumo	(6.119)	(8.998)
Licenciamentos	(140.781)	(179.134)
Comissões (afiliados)	(12.098)	(1.676)
Energia elétrica	(6.982)	(6.421)
Aluguel	(2.071)	-
Condomínio	(50.554)	(52.715)
Manutenção e conservação	(1.360)	(22.998)
Telefone	(21.430)	(7.087)
Frete e malotes	(14.854)	(18.413)
Seguros	(77)	(84)
Táxi/Uber	(37.289)	(22.879)
Copa/cozinha/limpeza	(671)	(948)
Combustível	(1.562)	(651)
Estacionamento	(560)	(162)
Aluguel de equipamento	(3.826)	(1.530)
Material de escritório	(1.124)	(14.531)
Material de informática	(275)	(73)

Cursos e treinamentos	-	(95)
Lanches e refeições	(46.528)	(16.778)
Internet	(12.332)	(17.411)
Assinaturas	(112)	(217)
Materiais diversos	(1.123)	(4.372)
Administrativos	(106.944)	(28.175)
Contabilidade	(15.000)	(15.000)
Informática	(65.925)	(23.610)
Honorários advocatícios	(46.019)	(20.477)
Limpeza	(23.926)	(6.962)
Manutenção de equipamentos	(37.248)	(7.067)
Despesas indedutíveis	(35.787)	(10.801)
Outras despesas	(67.941)	(12.212)
Total	(845.819)	(631.097)

18) Despesas tributárias

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
IPTU	(2.071)	(21.259)
IOF	(12.026)	(13.867)
TFE	(178)	-
PIS s/ outras receitas operacionais	(45)	(5)
COFINS s/ outras receitas operacionais	(209)	(22)
PIS s/ receitas financeiras	(15)	(47)
COFINS s/ receitas financeiras	(95)	(287)
Taxas e emolumentos	(41)	-
Impostos e taxas diversas	(15.507)	(5.082)
Total	(30.187)	(40.569)

19) Resultado financeiro líquido

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
(+) Rendimento de aplicações financeiras	545	3.345
(+) Juros ativos	1.976	2.118
(+) Descontos obtidos	3	15
(+) Variação cambial ativa	-	74
(+) Outras receitas financeiras	6	1.627
(=) Receitas financeiras	2.530	7.180
(-) Despesas bancárias	(10.861)	(10.325)
(-) Juros e multas s/ impostos	(0)	(786)

(-) Juros passivos	(9)	(1.002)
(-) Variação cambial passiva	(661)	(1.774)
(-) Descontos concedidos	(12.492)	(2.161)
(=) Despesas financeiras	(24.022)	(16.048)
Resultado financeiro líquido	(21.492)	(8.868)

20) Memória de cálculo de IRPJ e CSLL

O regime de tributação da Companhia em 2021 foi o lucro real estimativa. Segue a memória de cálculo:

Memória de cálculo de IRPJ e CSLL	Acumulado de janeiro a dezembro/2021
(+) Resultado exercício 2021	82.389
(+) Efeito da despesa de IRPJ e CSLL	23.595
(=) Resultado antes do IRPJ e CSLL	105.984
(+) Despesas indedutíveis	34.465
(=) Total de adições	34.465
(+) Base de cálculo após adições e exclusões	140.449
(-) Compensação de prejuízo fiscal (até 30%)	(42.135)
(=) Base de cálculo após comp. Prej. Fiscal	98.315
(+) IRPJ normal (15%)	14.747
(+) IRPJ adicional (10%)	-
(=) IRPJ devido	14.747
(+) Base de cálculo após adições e exclusões	140.449
(-) Compensação de base neg. CSLL (até 30%)	(42.135)
(=) Base de cálculo após comp. Base neg. CSLL	98.315
(+) CSLL (9%)	8.848
(=) CSLL devida	8.848
IRPJ + CSLL	23.595

* * *