

EDITORA GLOBO LIVROS LTDA.

CNPJ: 06.991.538/0001-91

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Cotistas: Apresentamos à V.Sas. as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Ficamos à inteira disposição dos Senhores para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários. A ADMINISTRAÇÃO

Editora Globo Livros Ltda.

Balanços patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	Nota	2023	2022
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		23.385,32	90.894,97
Contas a receber de terceiros	4	-	723.409,40
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	67.532,58	32.444,81
Créditos tributários	5	37.176,07	22.477,42
Total do ativo circulante		128.093,97	869.226,60
Total do Ativo		128.093,97	869.226,60
Passivo e passivo a descoberto			
Passivo circulante			
Fornecedores		-	199.627,74
Contas a pagar as partes relacionadas	6	-	510.000,00
Direitos autorais		-	2.714,43
Obrigações Tributárias		34,27	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher		370,34	-
Total do passivo circulante		404,61	712.342,17
Passivo não circulante			
Contas a pagar as partes relacionadas	6	272.424,00	252.424,00
Total do passivo não circulante		272.424,00	252.424,00
Passivo a descoberto			
Capital social	7	10.000,00	10.000,00
Prejuízo acumulados		(154.734,64)	(105.539,57)
Total do passivo a descoberto		(144.734,64)	(95.539,57)
Total do passivo e passivo a descoberto		128.093,97	869.226,60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Editora Globo Livros Ltda.

Demonstrações do resultado

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita líquida de vendas	8	708.904,98	749.370,57
Custos das mercadorias vendidas		(135.000,00)	(199.627,74)
Lucro bruto		573.904,98	549.742,83
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	6c	(575.000,00)	(510.000,00)
Despesas gerais e administrativas		(60.725,66)	(38.082,34)
(Prejuízo) Lucro antes dos resultados financeiros		(61.820,68)	1.660,49
Receitas financeiras		13.459,40	(5.427,34)
Despesas financeiras		(463,45)	(9.159,77)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(48.824,73)	(12.926,62)
Imposto de renda e contribuição social		(370,34)	-
Prejuízo do exercício		(49.195,07)	(12.926,62)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Editora Globo Livros Ltda.

Demonstrações do resultado abrangente

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prejuízos do exercício	(49.195,07)	(12.926,62)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>(49.195,07)</u>	<u>(12.926,62)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Editora Globo Livros Ltda.

Demonstrações das mutações do passivo a descoberto

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total do Passivo a Descoberto
Saldo em 31/12/2021	10.000,00	(92.612,95)	(82.612,95)
Prejuízos do exercício	-	(12.926,62)	(12.926,62)
Saldo em 31/12/2022	10.000,00	(105.539,57)	(95.539,57)
Prejuízos do exercício	-	(49.195,07)	(49.195,07)
Saldos em 31/12/2023	10.000,00	(154.734,64)	(144.734,64)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Editora Globo Livros Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízos antes do imposto de renda e contribuição social	(49.195,07)	(12.926,62)
	(49.195,07)	(12.926,62)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos		
Contas a Receber	723.409,40	(723.409,40)
Créditos tributários	(15.087,77)	96.568,09
Obrigações fiscais	34,27	(784,57)
Fornecedores	(199.627,74)	199.627,74
Contas a pagar partes relacionadas	(510.000,00)	480.000,00
Direitos autorais	(2.714,43)	(75.000,00)
Caixa consumido pelas atividades operacionais	(53.181,34)	(35.924,76)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(14.698,65)	(7.496,00)
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(67.509,65)	(43.420,76)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Transações entre partes relacionadas	-	25.000,00
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	-	25.000,00
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(67.509,65)	(18.420,76)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	90.894,97	109.315,73
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	23.385,32	90.894,97

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Editora Globo Livros Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Editora Globo Livros Ltda. ("Globo Livros" ou "Empresa") foi constituída em 26 de agosto de 2002 e tem como atividade a edição e venda de livros literários, didáticos e outros.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Empresa estão descritas abaixo:

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Sociedade.

b) Ativos e passivos, circulantes e não circulantes

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando realizáveis ou liquidáveis dentro dos doze meses seguintes após a data do balanço ou que sejam mantidos essencialmente com o propósito de serem negociados, incluindo transações com partes relacionadas no curso normal dos negócios.

Os ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos quando a Companhia 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.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com riscos insignificantes quanto a mudança de valor e utilizados pela Companhia para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

Editora Globo Livros Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis - Continuação

d) Contas a receber

Contas a receber referem-se a montantes devidos por clientes provenientes de vendas no curso normal dos negócios e são reconhecidos inicialmente pelo valor justo e subsequentemente mensurados ao custo amortizado usando o método da taxa efetiva, deduzidos da estimativa para risco de crédito, quando aplicável.

4. Contas a Receber

Em 2023, o saldo da rubrica “Contas a Receber de Terceiros” é composto, em sua totalidade, pelos valores relacionados a comercialização de livros para o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), através dos títulos “Moletom” e “Quinze Dias”, esses livros geraram nenhum saldo de valores a receber futuramente, sendo recebido todo dentro do período.

5. Imposto de renda e contribuição social a recuperar e créditos tributários

	2023	2022
IRPJ e CSLL		
IRPJ antecipação (a)	20.315,37	18.231,06
IRPJ a compensar (b)	-	-
CSLL antecipação (a)	15.816,12	14.213,75
IRPJ retido (c)	17.127,86	-
CSLL retido (c)	14.273,23	-
Total	67.532,58	32.444,81
Créditos tributários		
PIS a recuperar (d)	8.071,99	4.088,55
Cofins a recuperar (d)	29.104,08	18.388,87
Total	37.176,07	22.477,42

- a) IRPJ e CSLL – antecipação: Corresponde ao imposto de renda e contribuição social antecipadamente com base no lucro fiscal apurado, atendendo as regras previstas na sistemática do regime de apuração do lucro real.
- b) IRPJ e CSLL a compensar: Corresponde ao imposto de renda e contribuição social de anos anteriores, recolhidos antecipadamente sob regime de apuração de lucro real e que o no encerramento do exercício, quando da apuração efetiva observou-se recolhimento efetuado a maior.
- c) IRPJ e CSLL retido: Corresponde a valores de retenção de vendas para órgãos públicos
- d) PIS e COFINS a recuperar: Corresponde a valores de retenção de vendas para órgãos públicos

Editora Globo Livros Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

6. Transações com partes relacionadas

a) Passivo circulante

A Empresa liquidou integralmente em 2023 o valor na linha “Contas a pagar a partes relacionadas”, (R\$ 510.000,00 em 2022), esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

b) Passivo não-circulante

A Empresa mantém reconhecida na rubrica “Contas a pagar a partes relacionadas” no passivo não circulante, saldo de R\$ 272.424,00 em 2023 (R\$ 252.424,00 em 2022), esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

c) Despesas com vendas

A Companhia registrou na rubrica de “Despesas com vendas” em 2023, gastos com publicidade junto a Editora Globo no valor de R\$ 575.000,00 (R\$ 510.000,00 em 2022).

7. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social é de R\$ 10.000,00, totalmente subscrito e integralizado, representado por 10.000 quotas no valor de R\$10.000,00

8. Receita Líquida de Vendas

Em 2023, a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram “Moletom” e “Quinze Dias”, esses livros geraram uma receita líquida de impostos de R\$ 708.904,98 e teve um custo de produção no valor de R\$ 135.000,00.

Em 2022, a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram “Sobrinha do Poeta” e “A Gata do Rio Nilo”, esses livros geraram uma receita líquida de impostos de R\$ 749.370,57 e teve um custo de produção no valor de R\$ 199.627,74

DIRETORIA

Frederic Zoghaib Kachar
Administrador

Mauro Ribeiro Palermo
Administrador

Marcio Felix dos Santos
Contador CRC-RJ 99.251-O/6