

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA.

CNPJ: 05.755.316/0001-07

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 TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA
CNPJ: 05.755.316/0001-07

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		58.166,33	45.951,86
Contas a Receber de Terceiros	4	-	1.062.496,45
Créditos Tributários	5	80.687,84	76.724,76
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	74.476,52	75.478,73
Total do ativo circulante		<u>213.330,69</u>	<u>1.260.651,80</u>
Total do Ativo		<u>213.330,69</u>	<u>1.260.651,80</u>
Passivo e passivo a descoberto			
Passivo circulante			
Fornecedores		-	299.289,27
Contas a pagar partes relacionadas	6	-	860.000,00
Direito Autoral a pagar		93.382,92	93.382,92
Obrigações Tributárias		27.316,29	6.150,88
Total do passivo circulante		<u>120.699,21</u>	<u>1.258.823,07</u>
Passivo não circulante			
Contas a pagar as partes relacionadas	6	<u>584.914,01</u>	<u>564.914,01</u>
Total do passivo não circulante		<u>584.914,01</u>	<u>564.914,01</u>
Passivo a descoberto			
Capital social	7	10.000,00	10.000,00
Prejuízos Acumulados		(502.282,53)	(573.085,28)
Total do passivo a descoberto		<u>(492.282,53)</u>	<u>(563.085,28)</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>213.330,69</u>	<u>1.260.651,80</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA
CNPJ: 05.755.316/0001-07

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida de vendas e serviços	8	1.184.280,70	1.111.344,55
Custos das mercadorias vendidas	8	(238.325,82)	(284.289,27)
Lucro bruto		945.954,88	827.055,28
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	9	(800.000,00)	(760.000,00)
Despesas gerais e administrativas		(61.526,33)	(16.689,67)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		84.428,55	50.365,61
Receitas financeiras		26.626,60	10.945,43
Despesas financeiras		(3.568,36)	(24.698,64)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		107.486,79	36.612,40
Imposto de Renda e Contribuição Social		(36.684,04)	(6.150,88)
Lucro do exercício		70.802,75	30.461,52

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA
CNPJ: 05.755.316/0001-07

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucros do exercício	70.802,75	30.461,52
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangentes total do exercício	<u>70.802,75</u>	<u>30.461,52</u>

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA
CNPJ: 05.755.316/0001-07

Demonstrações das mutações do passivo a descoberto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total do Passivo a descoberto
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000,00	(603.546,80)	(593.546,80)
Lucro do exercício		30.461,52	30.461,52
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.000,00	(573.085,28)	(563.085,28)
Lucro do exercício		70.802,75	70.802,75
Saldos em 31 de dezembro de 2023	10.000,00	(502.282,53)	(492.282,53)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA
CNPJ: 05.755.316/0001-07

Demonstrações dos fluxos de caixa
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	107.486,79	36.612,40
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos		
Contas e Receber	1.062.496,45	(1.062.496,45)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	47.625,86	-
Crédito Tributário	(3.963,08)	41.635,71
Fornecedores	(299.289,27)	299.289,27
Contas a pagar partes relacionadas	(860.000,00)	715.000,00
Obrigações tributárias	(6.103,28)	(523,05)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	48.253,47	29.517,88
Pagamento de Imposto de Renda e contribuição social	(56.039,00)	(22.551,00)
Caixa líquido (consumido) gerado pelas atividades operacionais	(7.785,53)	6.966,88
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Transações com parte relacionadas	20.000,00	30.000,00
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos	20.000,00	30.000,00
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	12.214,47	36.966,88
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	45.951,86	8.984,98
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	58.166,33	45.951,86

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA

CNPJ: 05.755.316/0001-07

Notas explicativas as demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Editora Távola Infanto Juvenil Ltda. (“Editora Távola” ou “Empresa”) foi constituída em 10 de junho de 2003 e tem como atividade a edição e vendas 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

a) Moeda funcional e moeda da 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 TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA

CNPJ: 05.755.316/0001-07

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

4. Contas a receber de terceiros

Em 2023 a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram: “O Homem Ilustrado” e “A Mãe da Mãe de sua Mãe e suas Filhas”; esses livros geraram contas a receber de R\$ 1.184.280,70, recebidos em 2023.

Em 2022 a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram: “O Sítio no Descobrimento: A Turma do Pica-pau amarelo na Expedição de Pedro Alvares Cabral”, “Missão Moleskine”; “As Aventuras da Professora Maluquinha em Quadrinhos”; esses livros geraram contas a receber de R\$ 1.062.496,45, com vencimentos em 2023.

5. Imposto de Renda e Contribuição Social a recuperar e Créditos Tributários.

- a) 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.
- b) IRPJ e CSLL – antecipação: Corresponde ao imposto de renda e contribuição social pessoa jurídica recolhido antecipadamente com base no lucro fiscal apurado, atendendo as regras previstas na sistemática do regime de apuração do lucro real.
- c) IRPJ e CSLL Retido - Corresponde ao imposto de renda e contribuição social retido referente a venda para o FNDE.
- d) PIS e COFINS a recuperar - correspondente a valores de retenção de vendas para órgãos públicos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ Antecipação (b)	6.600,34	14.094,72
IRPJ a compensar (a)	11.512,20	28.869,50
IRPJ Retido (c)	26.967,39	-
CSLL Antecipação (b)	16,60	8.456,63
CSLL a compensar (a)	6.907,15	24.057,88
CSLL Retido (c)	22.472,84	-
Total	74.476,52	75.478,73
PIS a recuperar (d)	21.127,60	13.709,95
COFINS a recuperar (d)	59.560,24	63.014,81
Total	80.687,84	76.724,76

EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA

CNPJ: 05.755.316/0001-07

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 Companhia liquidou integralmente o valor registrado na rubrica "Contas a pagar partes relacionadas, o saldo de R\$ 860.000,00 em 2022. Esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

b) Passivo não-circulante

A Companhia mantém registrado na rubrica "contas a pagar partes relacionadas", saldo de R\$ 584.914,01 em 2023 (564.914,01 em 2022). Esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

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 / Custos das Mercadorias Vendidas

Em 2023 a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram: "O Homem Ilustrado" e "A Mãe da Mãe de sua Mãe e suas Filhas"; esses livros geraram uma receita líquida de impostos de R\$ 1.184.280,70, e teve um custo de produção no valor de R\$ 238.325,82.

Em 2022 a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram: "O Sítio no Descobrimento: A Turma do Pica-pau amarelo na Expedição de Pedro Alvares Cabral"; "Missão Moleskine"; e "As Aventuras da Professora Maluquinha em Quadrinhos", esses livros geraram uma receita líquida de impostos de R\$ 1.111.344,55 e teve um custo de produção no valor de R\$ 284.289,27.

9. 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\$ 800.000,00 (R\$ 760.000,00 em 2022).

DIRETORIA

Frederic Zoghaib Kachar
Administrador

Mauro Ribeiro Palermo
Administrador

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

