

LF Soluções de Ensino Ltda.

**Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2019**

Conteúdo

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

LF Soluções de Ensino Ltda.

Balço patrimonial 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Notas	2019
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3	795
Estoques	4	772
Adiantamentos		4
Total do circulante		1.571
Não circulante		
Estoques	4	1.397
Total do não circulante		1.397
Total do ativo		2.968
Passivo		
Circulante		
Contas a pagar a terceiros	5	2.174
Obrigações tributárias	6	110
Total do circulante		2.284
Patrimônio líquido	7	
Capital social		5
Prejuízos acumulados		679
Total do patrimônio líquido		684
Total do passivo e patrimônio líquido		2.968

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LF Soluções de Ensino Ltda.

Demonstração do resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Notas	2019
Receita operacional líquida		
Terceiros	8	800
Lucro operacional bruto		800
Despesas gerais e administrativas	9	(10)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		790
Despesas financeiras	10	(30)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(30)
Imposto de renda e contribuição social	11	(81)
Lucro do exercício		679

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LF Soluções de Ensino Ltda.

Demonstração do resultado abrangente

Exercício findo em 31 de dezembro 2019

(Em milhares de Reais)

	2019
Lucro do exercício	679
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u>679</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LF Soluções de Ensino Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização de capital	5	-	5
Lucro líquido do exercício	<u>-</u>	<u>679</u>	<u>679</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>5</u>	<u>679</u>	<u>684</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Prejuízo do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	760
	<u>760</u>
Variação em ativos e passivos	
Estoques	(2.169)
Adiantamentos	(4)
Fornecedores	2.174
Obrigações tributárias	29
Caixa aplicado nas atividades operacionais	<u>790</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
Aumento de capital	5
	<u>5</u>
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	<u>5</u>
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	<u>795</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	795
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	<u>795</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A LF Soluções de Ensino Ltda. (“Companhia”) foi constituída em 25 de abril de 2019 e iniciou suas atividades operacionais em 2019, tendo por objeto social a concepção, criação, desenvolvimento, editoração, comercialização e distribuição, no país e no exterior, direta ou indiretamente, de material didático sob a forma de livros, apostilas, estojos, cadernos e outros objetos, *CD-ROM* (áudio e vídeo) e demais mídias aplicáveis para a consecução de seu objeto social, podendo, ainda, exportar e/ou importar bens, prestar serviços correlatos e complementares ao seu objeto como prestar serviços educacionais e de treinamento presencial ou à distância, podendo ainda participar como cotista ou acionista de outras sociedades. A Companhia está domiciliada na Avenida Presidente Vargas, 435, salas 803,806 e 807 Centro – Rio de Janeiro – RJ.

2 Políticas contábeis materiais

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas 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 emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As práticas contábeis materiais adotadas pela Companhia estão demonstradas a seguir

2.1 Receitas

A Companhia vende livros para ensino de língua inglesa, que são entregues em formato impresso e digital para clientes alunos de curso de língua inglesa e escolas de ensino básico e médio. O livro é entregue no endereço especificado pelo cliente, junto com um código específico que permite acesso a versão digital. A versão digital é fornecida com o objetivo de oferecer suporte ao conteúdo impresso, sem personalização e sem valor autônomo se usados separadamente ou fora do contexto principal. O conteúdo, nos formatos impresso e digital é vendido como um pacote indivisível e por isso não são vendidos separadamente.

2.2 Segregação entre circulante e não circulante

Os saldos realizáveis com vencimento em até 12 meses são classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes incluem caixa, contas bancárias e investimentos com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado que são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo da Companhia.

A composição do caixa e equivalentes de caixa está demonstrada na nota explicativa nº 3.

2.4 Estoques

Os estoques estão demonstrados ao custo médio da produção. Os estoques de livros são os produtos já impressos e prontos para serem vendidos. Os estoques de livros aguardando impressão são representados pelos livros prontos para impressão e totalizam os custos incorridos na elaboração e desenvolvimento. O valor contábil dos estoques não ultrapassa o seu valor líquido realizável.

A composição dos estoques está demonstrada na nota explicativa nº 5.

2.5 Intangível

As licenças adquiridas de programas de computador, gastos associados ao desenvolvimento de softwares controlados pela Companhia e conteúdos digitais, são ativados e amortizados pelo prazo do benefício associado ao intangível. A taxa de amortização de intangível, usualmente praticada pela Companhia é de 20% a.a.

2.6 Redução ao valor recuperável dos ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

2.7 Provisões

Provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

2.8 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis

O processo de elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores de receitas, despesas, ativos e passivos reportados nas demonstrações financeiras e suas notas explicativas. Itens sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil econômica, provisão para perdas de créditos esperadas, provisão para contingências e obsolescência do estoque. O uso de estimativas e julgamentos é complexo e considera diversas premissas e projeções futuras e, por isso, a liquidação das transações pode resultar em valores diferentes das estimativas.

2.9 Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações financeiras dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2).

3 Caixa e equivalentes de caixa

	2019
Caixa e bancos	795
	<u>795</u>

4 Estoques

Os saldos dos estoques estão compostos como segue:

	2019
Livros	760
Outros produtos	12
Livros aguardando impressão	1.397
Total	<u>2.169</u>
Circulante	772
Não Circulante	<u>1.397</u>
Total	<u>2.169</u>

5 Contas a pagar a terceiros

	2019
Fornecedores nacionais	<u>2.174</u>
Total	<u>2.174</u>

6 Obrigações tributárias

	2019
Imposto de renda a pagar	58
Contribuição social a pagar	<u>52</u>
Total	<u>110</u>

7 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social da Companhia totaliza R\$ 5 e está composto por 5.000.000 de ações ordinárias sem valor nominal.

	2019
Capital Social	5
Total	<u><u>5</u></u>

Abaixo, as movimentações do Capital social:

Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u><u>-</u></u>
Integralização de capital	<u>5</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u><u>5</u></u>

8 Receitas

	2019
Outras receitas	<u>800</u>
Receita bruta de vendas	<u><u>800</u></u>

9 Despesas gerais e administrativas

Despesas	2019
Serviços de terceiros	(9)
Taxas	<u>(1)</u>
Despesas gerais e administrativas	<u><u>(10)</u></u>

10 Resultado financeiro

	2019
Despesas financeiras:	
Outras despesas financeiras	<u>(30)</u>
	<u><u>(30)</u></u>
Resultado financeiro líquido	<u><u>(30)</u></u>

11 Imposto de renda e contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social que afetam o resultado dos exercícios foram os seguintes:

	<u>2019</u>	
	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	760	760
Alíquota imposto de renda e contribuição social	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social (base x alíquota)	190	68
Adições e exclusões legais	(250)	(89)
Total do Imposto de renda e contribuição social do período	(60)	(21)
Alíquota de imposto efetiva	-7,89%	-2,76%

BERNARDO RANGEL DA COSTA PAIVA
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF: 112.865.587-00

RAFAEL MARTINS GONÇALVES
CONTADOR
CRC- 115795/O-3
CPF: 130.701.987-08