

## **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 2022 e 2021. Ficamos à inteira disposição dos Senhores para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários. A ADMINISTRAÇÃO

## Editora Globo Livros Ltda.

Balancos patrimoniais  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em reais)

	Nota	2022	2021
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		90.894,97	109.315,73
Contas a receber de terceiros	4	723.409,40	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	32.444,81	121.403,58
Créditos tributários	5	22.477,42	22.590,74
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>869.226,60</b>	<b>253.310,05</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>869.226,60</b>	<b>253.310,05</b>
<b>Passivo e passivo a descoberto</b>			
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores		199.627,74	-
Contas a pagar as partes relacionadas	6	510.000,00	30.000,00
Direitos autorais a pagar		2.714,43	77.714,43
Obrigações Tributárias		-	784,57
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>712.342,17</b>	<b>108.499,00</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Contas a pagar as partes relacionadas	6	252.424,00	227.424,00
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>252.424,00</b>	<b>227.424,00</b>
<b>Passivo a descoberto</b>			
Capital social	7	10.000,00	10.000,00
Prejuízo acumulados		(105.539,57)	(92.612,95)
<b>Total do passivo a descoberto</b>		<b>(95.539,57)</b>	<b>(82.612,95)</b>
<b>Total do passivo e passivo a descoberto</b>		<b>869.226,60</b>	<b>253.310,05</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Editora Globo Livros Ltda.**

Demonstrações do resultado  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita líquida de vendas	<b>8</b>	<b>749.370,57</b>	1.042.632,15
Custos das mercadorias vendidas		<b>(199.627,74)</b>	(238.379,18)
Lucro bruto		<b>549.742,83</b>	804.252,97
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	<b>6c</b>	<b>(510.000,00)</b>	(810.000,00)
Despesas gerais e administrativas		<b>(38.082,34)</b>	(46.784,78)
Lucros (prejuízos) antes dos resultados financeiros		<b>1.660,49</b>	(52.531,81)
Receitas financeiras		<b>(5.427,34)</b>	29.552,66
Despesas financeiras		<b>(9.159,77)</b>	(1.433,75)
Prejuízos do exercício		<b>(12.926,62)</b>	(24.412,90)

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>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízos do exercício		<b>(12.926,62)</b>	(24.412,90)
Outros resultados abrangentes		-	-
Resultado abrangente total do exercício		<b><u>(12.926,62)</u></b>	<b><u>(24.412,90)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Editora Globo Livros Ltda.**

Demonstrações das mutações do passivo a descoberto

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<b>Capital Social</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total do Passivo a Descoberto</b>
Saldo em 31/12/2020	10.000,00	(68.200,05)	(58.200,05)
Prejuízos do exercício	-	(24.412,90)	(24.412,90)
Saldo em 31/12/2021	10.000,00	(92.612,95)	(82.612,95)
Prejuízos do exercício	-	(12.926,62)	(12.926,62)
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>10.000,00</b>	<b>(105.539,57)</b>	<b>(95.539,57)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Editora Globo Livros Ltda.**  
 Demonstrações dos fluxos de caixa  
 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízos antes do imposto de renda e contribuição social	<b>(12.926,62)</b>	(24.412,90)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos		
Contas a Receber	<b>(723.409,40)</b>	-
Créditos tributários	<b>89.072,09</b>	146.526,05
Obrigações fiscais	<b>(784,57)</b>	610,22
Fornecedores	<b>199.627,74</b>	-
Contas a pagar partes relacionadas	<b>505.000,00</b>	(25.000,00)
Direitos autorais	<b>(75.000,00)</b>	-
Caixa líquido (consumido) gerado pelas atividades operacionais	<b>(18.420,76)</b>	97.723,37
(Redução) aumento no caixa e equivalentes de caixa	<b>(18.420,76)</b>	97.723,37
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>109.315,73</b>	11.592,36
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<b>90.894,97</b>	109.315,73

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Editora Globo Livros Ltda.**

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(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.

#### 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

## Editora Globo Livros Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

mensurados ao custo amortizado usando o método da taxa efetiva, deduzidos da estimativa para risco de crédito, quando aplicável.

### 4. Contas a Receber

Em 2022, 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 “A Sobrinha do Poeta” e “A Gata do Rio Nilo”, esses livros geraram um saldo de valores a receber de R\$ 723.409,40 a vencer futuramente.

### 5. Imposto de renda e contribuição social a recuperar e Créditos Tributários

	2022	2021
IRPJ antecipação <sup>(a)</sup>	<b>18.231,06</b>	56.511,16
IRPJ a compensar <sup>(b)</sup>	-	12.246,99
CSLL antecipação <sup>(a)</sup>	<b>14.213,75</b>	42.439,61
CSLL a compensar <sup>(b)</sup>	-	10.205,82
<b>Total</b>	<b>32.444,81</b>	121.403,58
PIS a recuperar <sup>(c)</sup>	<b>4.088,55</b>	4.085,36
Cofins a recuperar <sup>(c)</sup>	<b>18.388,87</b>	18.505,38
<b>Total</b>	<b>22.477,42</b>	22.590,74

- 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) PIS e COFINS a recuperar: Corresponde a valores de retenção de vendas para órgãos públicos

### 6. Transações com partes relacionadas

#### a) Passivo circulante

A Empresa mantém reconhecida na rubrica “Contas a pagar a partes relacionadas” no passivo circulante, saldo de R\$ 510.000,00 em 2022 (R\$ 30.000,00 em 2021), esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

## **Editora Globo Livros Ltda.**

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

### **b) Passivo não-circulante**

A Empresa mantém reconhecida na rubrica “Contas a pagar a partes relacionadas” no passivo não circulante, saldo de R\$ 252.424,00 em 2022 (R\$ 227.424,00 em 2021), 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 2022, gastos com publicidade junto a Editora Globo no valor de R\$ 510.000,00 (em 2021, R\$ 810.000,00).

## **7. Capital social**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, 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 2022, a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram “A 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.

Em 2021 houve a comercialização dos mesmos títulos mencionados anteriormente, com uma geração de receita líquida de impostos de R\$ 1.042.632,15 e custo de produção de R\$ 239.379,18.

DIRETORIA

Frederic Zoghaib Kachar	Mauro Ribeiro Palermo	Marcio Felix dos Santos
Diretor	Diretor	Contador CRC-RJ 99.251-O/6