

**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 2022 e 2021. 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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		<b>45.591,86</b>	8.984,98
Contas a Receber de Terceiros	4	<b>1.062.496,45</b>	-
Créditos Tributários	5	<b>76.724,76</b>	50.936,96
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	<b>75.478,73</b>	120.351,24
Total do ativo circulante		<b>1.260.651,80</b>	180.273,18
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.260.651,80</b>	180.273,18
<b>Passivo e passivo a descoberto</b>			
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores		<b>299.289,27</b>	-
Contas a pagar partes relacionadas	6	<b>860.000,00</b>	145.000,00
Direito Autoral a pagar		<b>93.382,92</b>	93.382,92
Outros		<b>6.150,88</b>	523,05
Total do passivo circulante		<b>238.905,97</b>	238.905,97
<b>Passivo não circulante</b>			
Contas a pagar as partes relacionadas	6	<b>534.914,01</b>	524.914,01
Total do passivo não circulante		<b>534.914,01</b>	537.914,01
<b>Passivo a descoberto</b>			
Capital social	7	<b>10.000,00</b>	10.000,00
Prejuízos Acumulados		<b>(573.085,28)</b>	(603.546,80)
Total do passivo a descoberto		<b>(563.082,28)</b>	(593.546,80)
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.260.651,80</b>	180.273,18

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita líquida de vendas e serviços	<b>8</b>	<b>1.111.344,55</b>	1.840.295,51
Custos das mercadorias vendidas	<b>8</b>	<b>(284.289,27)</b>	(548.853,23)
Lucro bruto		<b>827.055,28</b>	1.291.442,28
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	<b>9</b>	<b>(760.000,00)</b>	(1.300.000,00)
Despesas gerais e administrativas		<b>(16.689,67)</b>	(38.560,46)
Lucros (prejuízos) antes das receitas e despesas financeiras		<b>50.365,61</b>	(47.118,18)
Receitas financeiras		<b>10.945,43</b>	2.266,87
Despesas financeiras		<b>(24.698,64)</b>	(1.379,05)
Imposto de Renda e Contribuição Social		<b>(6.150,88)</b>	-
Lucros (prejuízos) do exercício		<b>30.461,52</b>	(46.230,36)

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucros (prejuízos) do exercício	<b>30.461,52</b>	(46.230,36)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultados abrangentes total do exercício</b>	<b><u>30.461,52</u></b>	<b><u>(46.230,36)</u></b>

**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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

	<b>Capital Social</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total do Passivo a descoberto</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000,00	(557.316,44)	(547.316,44)
Prejuízos do exercício		(46.230,36)	(46.230,36)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000,00	(603.546,80)	(593.546,80)
Lucros do exercício		<b>30.461,52</b>	<b>30.461,52</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>10.000,00</b>	<b>(573.085,28)</b>	<b>(563.085,28)</b>

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucros (prejuízos) antes do imposto de renda e contribuição social	<b>36.612,40</b>	(46.230,36)
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos		
Contas e Receber	<b>(1.062.496,45)</b>	-
Crédito Tributário	<b>19.084,71</b>	(31.230,17)
Fornecedores	<b>299.289,27</b>	-
Contas a pagar partes relacionadas	<b>745.000,00</b>	75.000,00
Outros	<b>5.627,83</b>	348,70
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>13.117,76</b>	(2.111,83)
Pagamento de Imposto de Renda e contribuição social	<b>(6.150,88)</b>	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	<b>36.966,88</b>	(2.111,83)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<b>36.966,88</b>	(2.111,83)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>8.984,98</b>	11.096,81
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<b>45.951,86</b>	8.984,98

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 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

## 1. Contexto operacional

A Editora Távola Infante 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 INFANTE JUVENIL LTDA**

CNPJ: 05.755.316/0001-07

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em reais)

#### 4. Contas a receber de terceiros

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 futuros.

#### 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) Pis e Cofins a recuperar - correspondente a valores de retenção de vendas para órgãos públicos.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRPJ Antecipação(b)	<b>14.094,72</b>	25.578,90
IRPJ a compensar(a)	<b>28.869,50</b>	59.327,84
CSLL Antecipação(b)	<b>8.456,63</b>	21.315,74
CSLL a compensar(a)	<b>24.057,88</b>	14.128,76
<b>Total</b>	<b>75.478,73</b>	120.351,24
Pis a recuperar(c)	<b>13.709,95</b>	9.090,32
COFINS a recuperar(c)	<b>63.014,81</b>	41.846,64
<b>Total</b>	<b>76.724,76</b>	50.936,96

#### 6. Transações com partes relacionadas

##### a) Passivo Circulante

A Companhia mantém registrado na rubrica “Contas a pagar partes relacionadas, o saldo de R\$ 860.000,00 em 2022 e R\$ 145.000,00 em 2021. 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\$ 534.914,01 em 2022 (534.914,01 em 2021). Esse valor é decorrente de operações comerciais entre empresas do mesmo grupo econômico.

### EDITORA TÁVOLA INFANTO JUVENIL LTDA

CNPJ: 05.755.316/0001-07

Notas explicativas as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

## **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 / Custos das Mercadorias Vendidas**

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.

Em 2021 a Companhia comercializou livros para o Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação (FNDE), os títulos foram: “Missão Moleskine”; “As Aventuras da Prof. Maluquinha”; e “O Sítio no Descobrimento”, esses livros geraram uma receita líquida de impostos de R\$ 1.840.295,51 e teve um custo de produção no valor de R\$ 548.853,23.

## **9. 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\$ 760.000,00 (em 2021, R\$ 1.300.000,00).

**Frederic Zoghaib Kachar**  
Administrador

**Mauro Ribeiro Palermo**  
Administrador

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