

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.

CNPJ Nº 05.610.260/0001-00

NIRE: 43.208.934.869

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | 1.013.340,03 | 33.996,30 |
| CAIXA | 19.991,99 | 29.614,03 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 10,00 | 10,00 |
| BANCOS CONTA APLICAÇÃO | 486.002,14 | 4.352,27 |
| CLIENTES | 238.623,32 | - |
| ADIANTAMENTOS | - | 20,00 |
| CARTÕES DE CRÉDITO | 268.712,58 | - |
| NÃO-CIRCULANTE | 2.160.720,14 | 143.320,14 |
| IMOBILIZADO LÍQUIDO | 143.320,14 | 143.320,14 |
| INTANGÍVEL | 2.017.400,00 | - |
| TOTAL DO ATIVO | 3.174.060,17 | 177.316,44 |

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2020.

Claudia Martin Bianco Karolyi
CPF: 913.025.790-53
Sócia Administradora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.

CNPJ Nº 05.610.260/0001-00

NIRE: 43.208.934.869

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | 1.846.063,91 | 14.348,98 |
| FORNECEDORES | 1.790.974,82 | 9.409,28 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | 352,93 | 733,85 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR | 1.986,16 | 2.057,68 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER | 52.750,00 | 2.148,17 |
| NÃO-CIRCULANTE | 129.337,71 | 76.905,03 |
| EMPRÉSTIMOS | 129.337,71 | 76.905,03 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.198.658,55 | 86.062,43 |
| CAPITAL SOCIAL | 30.000,00 | 30.000,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | 1.168.658,55 | 56.062,43 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 3.174.060,17 | 177.316,44 |

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2020.

Claudia Martin Bianco Karolyi
CPF: 913.025.790-53
Sócia Administradora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.

CNPJ Nº 05.610.260/0001-00

NIRE: 43.208.934.869

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS | 1.323.387,40 | 364.141,16 |
| SERVIÇOS PRESTADOS | 1.055.798,73 | 364.141,16 |
| VENDAS DE MERCADORIAS | 267.588,67 | - |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (141.575,14) | (24.032,49) |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | (141.575,14) | (24.032,49) |
| RECEITA LIQUÍDA OPERACIONAL | 1.181.812,26 | 340.108,67 |
| | | |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (59.255,44) | (178.199,90) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (58.655,44) | (178.199,90) |
| DESPESAS C/VENDAS | (600,00) | - |
| RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | (2.574,71) | (1.370,18) |
| RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | (2.574,71) | (1.370,18) |
| | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 1.119.982,11 | 160.538,59 |

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2020.

Claudia Martin Bianco Karolyi
CPF: 913.025.790-53
Sócia AdministradoraCarlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

Empresa: CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA

C.N.P.J.: 05.610.260/0001-00

Período: 01/01/2020 - 31/12/2020

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Histórico | CAPITAL REALIZADO | RESERVAS DE LUCROS | LUCROS/PREJUÍ ACUMULADOS | Total |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|
| | Capital Social | Reservas de Lucros | Lucros Acumulados | |
| Constituição de Reservas | | 56.062,43 | -56.062,43 | 0,00 |
| Resultado do Exercício | | | 160.538,59 | 160.538,59 |
| Lucros/Dividendos Distribuídos | | | -104.476,16 | -104.476,16 |
| Saldo Inicial | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| Saldo em 31/12/2019 | 30.000,00 | 56.062,43 | | 86.062,43 |
| Constituição de Reservas | | 1.112.596,12 | -1.112.596,12 | 0,00 |
| Resultado do Exercício | | | 1.119.982,11 | 1.119.982,11 |
| Lucros/Dividendos Distribuídos | 0,00 | 0,00 | -7.385,99 | -7.385,99 |
| Saldo em 31/12/2020 | 30.000,00 | 1.168.658,55 | 0,00 | 1.198.658,55 |

CLAUDIA MARTIN BIANCO KAROLYI
Diretora
CPF: 913.025.790-53

CARLOS GOBERT DE OLIVEIRA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043049/O-9
CPF: 232.381.600-44

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.

CNPJ N.º 05.610.260/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|---------------------|
| LUCRO DO PERÍODO | 1.119.982,11 | 160.538,59 |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais | 1.324.399,03 | 14.328,98 |
| (Aumento)/Redução Contas a Receber e Outros | (238.623,32) | 0,00 |
| (Aumento)/Redução Adiantamentos | 20,00 | (20,00) |
| (Aumento)/Redução Cartões de Crédito | (268.712,58) | 0,00 |
| Aumento/(Redução) Fornecedores | 1.781.565,54 | 9.409,28 |
| Aumento/(Redução) Obrigações Sociais a Recolher | (380,92) | 733,85 |
| Aumento/(Redução) Obrigações Trabalhistas a Pagar | (71,52) | 2.057,68 |
| Aumento/(Redução) Obrigações Tributárias a Recolher | 50.601,83 | 2.148,17 |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2.444.381,14 | 174.867,57 |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos | | |
| Aquisição de Ativo Imobilizado | (2.017.400,00) | (143.320,14) |
| Fundo Patrimonial Subscrito | 0,00 | 0,00 |
| | (2.017.400,00) | (143.320,14) |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos | | |
| Aumento do capital | 0,00 | 30.000,00 |
| Distribuição de Lucros | (7.385,99) | (104.476,16) |
| Financiamentos e empréstimos Tomados | 252.432,68 | 97.538,02 |
| Pagamento de Financiamentos | | |
| Pagamento de Empréstimos | (200.000,00) | (20.632,99) |
| | 45.046,69 | 2.428,87 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA | 472.027,83 | 33.976,30 |
| Caixa e Equivalente Caixa no início do Exercício | 33.976,30 | - |
| Caixa e Equivalente Caixa no final do Exercício | 506.004,13 | 33.976,30 |
| | 472.027,83 | 33.976,30 |

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2020.

Claudia Martin Bianco Karolyi
CPF: 913.025.790-53
EmpresáriaCarlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.
CNPJ: 05.610.260/0001-00
NIRE: 43.106.294.356

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.
(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa é uma empresária individual, com sede na Rua General Neto, 594, 1º, 2º, 3º e 4º andar, bairro Floresta, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, constituída em 15 de abril de 2003 e tem por objeto: Educação superior, graduação e pós-graduação, nas modalidades presencial e ensino a distância, edição de livros, revistas e materiais didáticos, comércio varejista de livros, revistas e materiais didáticos em formato digital, comércio varejista de aplicativo educacional, a administração de marcas e franquias, a cessão de Know-how e administração de contratos das marcas sob gestão e, ainda cursos livres.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade;

(b) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Os Itens do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Não foi reconhecido em 31 de dezembro de 2020 e 2019 provisão para perda, visto que não há evidência de eventos de perda de valor recuperável.

(c) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Simples Nacional

A empresa está regularmente inscrita no Regime Especial Unificado de Arrecadação e contribuição devido pelas Microempresas e Empresas de Pequeno Porte - Simples Nacional, de que trata o art. 12 da Lei Complementar nº. 123, de 14 de dezembro de 2006.

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.
CNPJ: 05.610.260/0001-00
NIRE: 43.106.294.356

(e) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

(f) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(g) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes a serem citados nesta nota.

(h) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia a terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades o caixa, que está representado pelo saldo dos recursos disponíveis em moeda corrente nacional na data de seu fechamento e pelos valores mantidos em contas correntes junto às instituições as instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, e pelos valores mantidos em aplicações financeiras cujos resgates das operações podem ser feitos imediatamente, conforme mostra quadro abaixo:

| DISPONIBILIDADES | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| CAIXA | 19.991,99 | 29.614,03 |
| CAIXA | 19.991,99 | 29.614,03 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 10,00 | 10,00 |
| BANCO ITAU | 10,00 | 10,00 |
| BANCOS CONTA APLICAÇÃO | 486.002,14 | 4.352,27 |
| BANCO ITAU S/A. | 486.002,14 | 4.352,27 |
| TOTAL | 506.004,13 | 33.976,30 |

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber da empresa junto aos seus diversos clientes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes na emissão das notas fiscais e do crédito no momento dos recebimentos. Em 31 de dezembro 2020 é R\$238.623,32 e 2019 o saldo é zero.

5. ADIANTAMENTOS

Este grupo é composto pelos adiantamentos de salários e cartões de crédito, conforme mostra quadro abaixo:

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.
 CNPJ: 05.610.260/0001-00
 NIRE: 43.106.294.356

| ADIANTAMENTOS | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-------------------|--------------|
| ADIANTAMENTOS | | 20,00 |
| ADIANTAMENTO DE SALÁRIO | | 20,00 |
| CARTÕES DE CREDITO | 268.712,58 | |
| PJBANK | 268712,58 | |
| TOTAL | 268.712,58 | 20,00 |

6. IMOBILIZADO

Abaixo quadro que demonstra o saldo do imobilizado.

Imobilizado

Custo do Imobilizado

| | Depreciação | Aquisições | 31/12/2019 | Aquisições | 31/12/2020 |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| Equipamentos para Informática | 20% | 143.320,14 | 143.320,14 | | 143.320,14 |
| TOTAL | | 143.320,14 | 143.320,14 | | 143.320,14 |

7. INTANGÍVEL

O intangível da empresa está composto conforme demonstração abaixo.

Intangível

| | Aquisições | 31/12/2019 | Aquisições | 31/12/2020 |
|-----------------|------------|------------|---------------------|---------------------|
| Ponto Comercial | | | 2.017.400,00 | 2.017.400,00 |
| TOTAL | | | 2.017.400,00 | 2.017.400,00 |

8. FORNECEDORES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a pagar da empresa. A contabilização é feita através do crédito na conta do fornecedor no momento do registro da nota fiscal de entrada e do débito no momento do pagamento, devido aos valores individuais de cada fornecedor ser pouco representativo estes foram agrupados conforme segue:

| FORNECEDORES | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| FORNECEDORES | 216.007,50 | 9.409,28 |
| QI FACULDADES E ESCOLA TECNICA LTDA | 1.574.967,32 | |
| TOTAL | 1.790.974,82 | 9.409,28 |

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Este grupo representa as obrigações da empresa junto aos seus colaboradores na forma de salário e rescisão a pagar, e diretor na forma de pró-labore bem como os encargos sociais incidentes sobre estas obrigações como impostos, taxas e contribuições. Conforme quadro abaixo:

CMB SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO LTDA.
CNPJ: 05.610.260/0001-00
NIRE: 43.106.294.356

| OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | 352,93 | 733,85 |
| FGTS A RECOLHER | 144,95 | 430,81 |
| INSS A RECOLHER | 207,98 | 303,04 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS A PAGAR | 1.986,16 | 2.057,68 |
| PRÓ-LABORE A PAGAR | 930,05 | |
| SALÁRIOS A PAGAR | 1056,11 | 2.057,68 |
| TOTAL | 2.339,09 | 2.791,53 |

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

O saldo deste grupo é composto pelos valores de impostos a recolher para órgãos federais, conforme demonstrado abaixo:

| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER | 2020 | 2019 |
|--|------------------|-----------------|
| SIMPLES A RECOLHER | 52.750,00 | 2.148,17 |
| TOTAL | 52.750,00 | 2.148,17 |

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

O saldo de empréstimos é composto pelo valores devidos ao Instituto Brasileiro de Ciências Médicas – IBCMED e a sócios em forma de valores aportados na empresa:

| EMPRESTIMOS | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|------------------|
| CLAUDIA MARTIN BIANCO KAROLYI | 10.000,00 | |
| IBCMED INSTITUTO BRASI DE CIENCIAS MEDICAS | 119.337,71 | 76.905,03 |
| TOTAL | 129.337,71 | 76.905,03 |

12. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 30 mil quotas de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais).

13. RESERVAS DE LUCROS

A empresa constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31 de dezembro de 2020 um valor de R\$ 1.168.658,55 a disposição da diretoria.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2020.

Claudia Martin Bianco Karolyi
CPF: 913.025.790-53
Empresária

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS: 043.049/O-9
Contador