

GBI S.A. Participações e Empreendimentos

CNPJ 01.259.558/0001-59

Demonstrações Contábeis - 31 de Dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

constituída em 12/04/1996 e atualmente está sediada à Rua Sebastião Pregolato, 7-40, Sala A, Jardim Auri Verde, na cidade de BAURU, estado de São Paulo. A Empresa tem como principal negócio a prestação de serviços educacionais e comercialização de livros, inclusive material didático. A Diretoria Executiva declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentes à data de encerramento do exercício que venham a ter

efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros. A Diretoria Executiva agradece a confiança e o apoio dos(as) Senhores(as) Acionistas, bem como a dedicação e o empenho de todos, colocando-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Diretoria

Balanco Patrimonial			
Descrição	31/12/2021	31/12/2020	
Ativo	10.602.814,05D	10.352.687,92D	
Ativo Circulante	1.250.748,29D	1.234.093,50D	
Disponível	482.111,86D	389.688,43D	
Clientes	651.252,42FD	679.523,73D	
Outros Créditos	113.883,42D	132.003,23D	
Estoque	—	29.000,58D	
Despesas Pagas Antecipadamente	3.500,59D	3.877,53D	
Ativo Não Circulante	9.352.065,76D	9.118.594,42D	
Imobilizado	8.943.983,73D	8.973.227,75D	
Intangível	70.945,35D	70.945,35D	
Participações em Consórcios	47.136,68D	54.580,33D	
Imobilizado em Andamento	290.000,00D	19.840,99D	
Passivo	10.602.814,05C	10.352.687,92C	
Passivo Circulante	713.297,82C	704.379,48C	
Fornecedores	11.860,49C	8.913,22C	
Obrigações Tributárias	59.423,28C	63.365,27C	
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	449.229,58C	375.398,45C	
Outras Obrigações	2.270,30C	2.177,80C	
Dividendos, Part. e Juro sobre o Capital	190.514,17C	254.524,74C	
Passivo Não Circulante	1.223.919,76C	1.414.364,12C	
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.223.919,76C	1.414.364,12C	
Patrimônio Líquido	8.665.596,47C	8.233.944,32C	
Capital Social	2.166.693,00C	2.166.693,00C	
Ajustes a Valor Justo	3.016.771,55C	3.016.771,55C	
Reservas de Lucros	3.482.131,92C	3.050.479,77C	

Demonstração do Resultado do Exercício			
Descrição	2021	2020	
Receita Bruta	6.075.986,83	6.879.272,51	
Venda de Material Didático	4.590,22	1.247.036,21	
Receitas de Mensalidades	6.071.396,61	5.632.236,30	
Deduções	(350.829,30)	(327.689,82)	
(-) Devolução de Mensalidade	(7.155,91)	(4.337,70)	
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	—	(1.190,88)	
(-) ICMS	—	(4.154,96)	
(-) ISS	(121.426,71)	(112.606,40)	
(-) COFINS	(182.141,91)	(168.821,82)	
(-) PIS	(40.104,77)	(36.578,06)	
Receita Líquida	5.725.157,53	6.551.582,69	
CMV	(30.775,02)	(1.009.975,26)	
CMV	(30.775,02)	(1.009.975,26)	
Lucro Bruto	5.694.382,51	5.541.607,43	
Despesas Operacionais	(5.004.171,40)	(4.335.700,72)	
Despesas com Pessoal	(3.588.131,21)	(3.063.622,36)	
Salários e Ordenados	(1.936.825,77)	(1.768.944,19)	
13º Salário	(188.925,87)	(168.071,17)	
Férias	(410.604,35)	(216.781,30)	
INSS	(606.247,22)	(528.545,33)	
FGTS	(211.758,36)	(172.362,26)	
Assistência Médica e Social	(7.229,50)	(1.123,59)	
Vale-Transporte	(3.728,56)	(720,51)	
Cesta Básica	(141.644,97)	(130.460,66)	
Estagários e Temporários	(12.839,97)	(21.164,25)	
Outros Gastos com Pessoal	(68.326,64)	(55.449,10)	
Despesas com Pessoal - Diretoria	(317.867,50)	(241.265,11)	
Pró-Labore Diretoria	(256.507,50)	(345.768,00)	
INSS s/Pró-Labore	(61.360,00)	(75.497,11)	
Aluguéis e Arrendamentos	(45.248,98)	(40.437,76)	
Aluguéis de Imóveis	(26.800,00)	(26.400,00)	
Aluguéis de Máquinas e Equipamentos	(18.448,98)	(14.037,76)	
Impostos, Taxas e Contribuições	(32.281,60)	(27.035,04)	
PIS	(534,29)	(252,77)	
COFINS	(5.724,53)	(1.416,33)	
Taxas Diversas	(26.022,78)	(25.365,94)	
Despesas Gerais	(722.495,59)	(559.790,68)	

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido						
Histórico	Capital Realizado Autorizado		Reservas de Reavaliação		Reservas de Lucros	
	Capital Social	Reavaliações de Ativos Próprio	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva p/Contingência	Total
Saldo em 31/12/2020	2.166.693,00	—	3.016.771,55	254.123,79	2.796.355,98	— 8.233.944,32
Transferência para Reservas	—	—	28.776,81	—	-997.124,66	1.400.000,00 431.652,15
Saldo em 31/12/2021	2.166.693,00	—	3.016.771,55	282.900,60	1.799.231,32	1.400.000,00 8.665.596,47
Saldo em 31/12/2019	2.166.693,00	—	3.016.771,55	210.276,46	2.182.493,38	— 7.576.234,39
Transferência para Reservas	—	—	43.847,33	613.862,60	—	657.709,93
Saldo em 31/12/2020	2.166.693,00	—	3.016.771,55	254.123,79	2.796.355,98	— 8.233.944,32

Notas Explicativas

1. Contexto Operacional: 1.1 A Empresa e suas operações: A GBI S.A. Participações e Empreendimentos com sede em BAURU, estado de SÃO PAULO, aRua Sebastião Pregolato, 7-40, Sala A, Jardim Auri Verde, é uma Sociedade Anônima Fechada constituída em 12/04/1996 que tem como principal negócio a prestação de serviços educacionais e comercialização de livros, inclusive material didático. 1.2 Unidades: Objetivando auxiliar as suas atividades, a empresa conta com uma filial na Cidade de Bauru, Estado de São Paulo, à Rua Sebastião Pregolato, 740, Jardim Auri Verde, com a atividade de prestação de serviços educacionais e comercialização de livros, inclusive material didático. 2. Base de elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis: 2.1 Declaração de conformidade: As Demonstrações Contábeis da Empresa foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base nas disposições da Lei das Sociedades por Ações, considerando as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09 e pelo "Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), aprovada pela NBC TG 1000 (R1). A Administração da Empresa afirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. 2.2 Base de elaboração: As Demonstrações Contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. 2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação: As Demonstrações Contábeis estão expressas em reais, que é a moeda funcional de apresentação da empresa. 2.4 Aprovação das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas são de responsabilidade da Empresa e serão aprovadas em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a serem realizadas no mês de abril de 2022. 2.5 Operações Continuadas: As operações da Empresa são continuadas, portanto não há operação descontinuada para ser segregada na demonstração do resultado do exercício. 2.6 Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas e julgamentos contábeis críticos por parte da Administração da Companhia. Essas estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada exercício. Alterações nos fatos e circunstâncias podem conduzir a revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão divergir dos estimados. As informações sobre incertezas nas premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: 2.6.1 Contas a receber (provisão para crédito de liquidação duvidosa); 2.6.2 Estoques (provisão para perdas nos estoques); 2.6.3 Imobilizado (vidas úteis). 3. Resumo das Principais Prática Contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas Demonstrações Contábeis são: 3.1 Transações e Saldos em Moeda Estrangeira: Na elaboração das Demonstrações Contábeis quando ocorrer transações que não sejam na moeda funcional, essas serão convertidas pela taxa do câmbio vigente na data da transação. Os ganhos e perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários serão reconhecidos na demonstração do resultado. No exercício de 2020 não ocorreram transações em moeda estrangeira. 3.2 Caixa e equivalente de caixa: São numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez. As aplicações financeiras representam títulos e valores mobiliários e estão registrados pelo montante aplicado, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor. A empresa classificou suas aplicações financeiras como caixa e equivalentes de caixa pode serem considerados ativos financeiros com possibilidades de resgate imediato e sujeitos a um baixo risco de perda de valor. 3.3 Contas a receber: As contas a receber de cliente são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustado ao valor presente, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) não foi constituída em consonância com o estipulado pela administração, sendo a provisão para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos, se necessária, constituída no próximo exercício. 3.4 Outros Valores a Receber: Outros valores a receber são compostos por cheques devolvidos a receber, cheques pré-datados a receber e créditos com fornecedores. A Companhia adota políticas na cobrança de tais créditos através de terceiros. 3.5 Adiantamentos a Fornecedores: Valores adiantados a fornecedores sem o recebimento do respectivo documento fiscal. 3.6 Despesas Antecipadas: As despesas antecipadas referem-se a pagamento de seguros cujos direitos de benefícios ocorrerão em períodos subsequentes e consequentemente são registrados no resultado considerando o princípio da competência. 3.7 Imobilizado: 3.7.1 Reconhecimento e mensuração: Os itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação ou amortização acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessária para esses que sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração. A baixa de um item do ativo imobilizado ocorre após a alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultante do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas decorrentes de alienações são calculados como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil (residual) do ativo e são reconhecidos na

Demonstração do Resultado do Exercício			
Descrição	2021	2020	
Energia Elétrica	(45.548,13)	(40.229,34)	
Água e Esgoto	(48.162,16)	(37.803,67)	
Telefone	(20.074,47)	(13.093,05)	
Despesas Postais e Telegráficas	(1.346,76)	(2.029,96)	
Seguros	(4.195,76)	(3.886,16)	
Material de Escritório	(17.583,46)	(12.817,13)	
Material de Higiene e Limpeza	(51,99)	(103,89)	
Assistência Contábil	(88.778,00)	(73.244,00)	
Serviços Prestados por Terceiros	(71.586,44)	(61.099,67)	
Depreciações e Amortizações	(149.697,99)	(126.931,72)	
Reproduções/Xerox/Encadernações	(1.314,40)	(15.262,12)	
Despesas Legais, Judiciais e Cópias	(249,80)	(396,10)	
Manutenção do Imobilizado	(93.126,62)	(52.245,89)	
Bens de Valores Irrelevantes	(14.188,43)	(17.869,68)	
Despesas com Veículos	—	(998,20)	
Viagens e Estadas	(173,57)	—	
Frete e Carretos	(3.672,00)	(3.707,00)	
Despesas Diversas	(5.695,07)	(6.063,51)	
Softwares	(6.203,13)	(4.287,04)	
Copa/Cozinha e Limpeza	(39.928,20)	(13.109,25)	
Internet/Hospedagem	(2.511,38)	(2.804,00)	
Contribuição Patronal (Assistencial/Sindical/Outras)	(402,99)	—	
Consultas Cadastrais	(4.337,07)	(2.714,38)	
Marketing/Propaganda e Publicidade	(18.496,44)	(9.623,80)	
Lanches e Refeições	(1.488,96)	(1.037,55)	
Brindes	(29.356,50)	(5.531,90)	
Refeições Fornecidas a Alunos	(28.282,60)	(7.526,50)	
Material Didático Fornecido a Professores	(2.013,74)	(3.362,00)	
Simulados	(2.561,40)	(41.032,57)	
Confraternizações e Eventos	(2.350,00)	0,00	
Despesas c/Farmácia	(1.870,89)	(914,00)	
Despesas c/Aluguel	—	(66,60)	
Bonificação	(17.247,24)	—	
Despesas Financeiras	(298.146,52)	(223.549,77)	
Juros Passivos	(671,08)	(115,33)	
Desconto Concedidos	(43.111,73)	(40.778,92)	
Juros de Mora Pagos	(21,27)	(3,53)	
Juros/Encargos de Cartão Empresarial BNDES	(16.532,34)	(12.738,87)	
Juros s/Empréstimos e Financiamentos	(174.267,64)	(102.920,98)	
IOF	(2.405,18)	(683,47)	
Despesas Bancárias	(27.542,40)	(42.757,50)	
Multas de Mora	(530,70)	(1.196,91)	
Perdas em Investimentos	(3,71)	(1.511,38)	
Despesas Taxa Cartão Crédito	(14.718,87)	(14.772,20)	
Encargos s/Parcelamentos	(18.341,60)	(6.070,68)	
Recargas Operacionais	164.609,45	74.793,87	
Recargas Financeiras	31.126,83	26.239,60	
Rendimentos s/Aplicações Financ.	14.382,96	8.690,73	
Juros Recebidos	16.678,69	16.162,06	
Descontos Financeiros Obtidos	65,18	1.386,81	
Outras Recargas Operacionais	133.482,62	48.554,27	
Recuperação de Despesas	—	4.828,35	
Aluguéis e Arrendamentos	10.716,61	1.890,00	
Outras Recargas	75.016,27	782,42	
Doações/Brindes/Bonificações Recebidas	47.749,74	41.053,50	
Resultado Operacional	854.820,56	1.280.700,58	
Outras Despesas Operacionais	(10.199,58)	—	
Baixa de Estoque por Perda,	—	—	
Roubo ou Deterioração	(10.199,58)	—	
Resultado Antes do IR e CSL	844.620,98	1.280.700,58	
Imposto de Renda e Contribuição Social	(269.084,78)	(403.754,00)	
(-) Contribuição Social	(77.111,61)	(115.263,05)	
(-) Imposto de Renda	(191.973,17)	(288.490,95)	
Lucro Líquido do Exercício	575.536,20	876.946,58	

demonstração do resultado do exercício. Os bens do ativo imobilizado: terrenos, prédios e edificações sofreram a apuração do seu custo atribuído conforme CPC 27 - Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado. 3.7.2 Gastos de Manutenção: Gastos de Manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos, exceto quando o gasto representa aumento na vida útil do bem que nesse caso é incorporado ao custo de aquisição. 3.7.3 Depreciação: Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia e que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso. A depreciação é calculada para amortizar o custo dos itens do ativo imobilizado, utilizando o método linear baseado na taxa fiscal estimada dos itens. Terrenos não são depreciados. A taxa de depreciação dos itens significativos do ativo imobilizado para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

Bens	Taxa Anual (%)
Edifícios	4%
Instalações	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de Áudio e Vídeo	20%
Computadores e periféricos	20%
Equipamentos Telefônicos	20%
Equipamentos de Segurança	20%
Jogos Interativos Educacionais	10%
Outras máquinas e aparelhos de elevação, de carga, de descarga ou de movimentação (por exemplo: elevadores ou ascensores, escadas rolantes, transportadores, teleféricos)	10%
Veículos automóveis para transporte de mercadorias	25%
Materiais Didáticos e Pedagógicos	10%

A Administração iniciará suas análises relativas à revisão das vidas úteis, valor residual e método de depreciação de seu ativo imobilizado, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, a qual, entretanto. 3.8 Ativos Intangíveis: Ativos intangíveis, com vida útil definida, adquiridos separadamente, são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumulado. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada de 5 anos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados pelo menos uma vez por ano e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. 3.9 Participações em Consórcios: As cotas de consórcios ainda não contempladas são registradas no ativo circulante pelo valor pago mensalmente. No momento da contemplação, os ativos adquiridos são registrados no ativo imobilizado da Companhia, em contrapartida a um passivo circulante e não circulante do valor do saldo a pagar da cota contemplada. Os gastos com taxas de administração, são registrados como despesas financeiras. 3.10 Imobilizações em Andamento: No ano de 2021 a Companhia investiu na aquisição de geradores de energia fotovoltaica. 3.11 Ativos e Passivos Circulantes e não circulantes: Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. 3.12 Outros Ativos e Passivos: Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados a favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço por seus valores conhecidos ou calculáveis quando a empresa 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. 3.13 Atualização Monetária de Direitos e Obrigações: Os ativos e passivos monetários sujeitos a reajustes contratuais ou variações monetárias são atualizadas até a data do balanço patrimonial, sendo essas variações registradas no resultado do exercício a que se referem. 3.14 Circulante e Não Circulante: Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação ocorrerem em prazo inferior a 12 meses, caso contrário são classificados como não circulantes. 3.15 Fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos dessas obrigações, ajustado ao valor presente, quando aplicável. 3.16 Empréstimos e Financiamentos: Os valores dos empréstimos a pagar estão registrados pelo regime de competência, deduzidos dos encargos financeiros em conta redutora sendo esses apropriados conforme a vigência do contrato. As despesas de juros são reconhecidas e amortizadas de acordo com o estabelecido no contrato de empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os empréstimos e financiamentos com vencimento inferior a 12 meses após o encerramento do exercício são reconhecidos no passivo circulante e com prazos superiores, no passivo não circulante. 3.17 Benefícios a empregados: São mensurados e provisionados de acordo com as obrigações contratadas, em consonância com as Leis Trabalhistas, sendo reconhecidas nas Demonstrações Contábeis pelo regime de Competência. 3.18 Provisões para Contingências: Contingência é uma condição ou situação cujo o resultado final, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos. As estimativas quanto ao desfecho e aos efeitos financeiros das contingências foram determinadas pelo julgamento da administração

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Direto			
	2021	2020	
Atividades Operacionais			
Valores Recebidos de Clientes	6.080.437,92	6.428.209,49	
Valores pagos a fornecedores	(1.703.985,68)	(2.230.496,84)	
Valores pagos a empregados	(2.460.979,11)	(2.297.127,22)	
Caixa Gerado pelas Operações	1.915.473,13	1.900.585,43	
Tributos Pagos	(1.909.592,19)	(1.817.877,87)	
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	5.880,94	82.707,56	
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	106.250,48	3.479,25	
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	112.131,42	86.186,81	
Atividades de Investimento			
Compras de imobilizado	(220,00)	(20.363,37)	
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimentos	(220,00)	(20.363,37)	
Atividades de Financiamento			
Pagamentos de lucros e dividendos	(216.605,55)	(8.770,90)	
Empréstimos tomados	(8.506,50)	0,00	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	205.624,06	(46.540,75)	
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamentos	(19.487,99)	(55.311,65)	
Aumento nas Disponibilidades	92.423,43	10.511,79	
Disponibilidades - no Início do Período	389.688,43	379.176,64	
Disponibilidades - no Final do Período	482.111,86	389.688,43	

da empresa, apoiadas em estudos e pareceres técnicos que reflitam uma posição isenta. As contingências apontadas no Balanço Patrimonial resumem-se a Processos Cíveis e Trabalhistas classificadas pelo Departamento Jurídico como probabilidade de perda "provável". No exercício de 2021 a Administração não apontou a necessidade de provisionamento de contingência. 3.19 Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base no lucro real trimestral, calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60.0

