

VSTP Educação S.A.

CNPJ nº 11.319.526/0001-55

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

Balancos patrimoniais				Demonstração dos fluxos de caixa		
	Nota	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	6	44.038	11.410	Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Contas a receber	7	80.036	38.113	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	68.423	32.257
Adiantamentos a fornecedores		707	-	Ajustes por:		
Adiantamentos a funcionários		492	379	Depreciação	3.664	2.877
Impostos a recuperar		2.753	2.149	Amortização	147	363
Despesas antecipadas		628	357	Amortização - Arrendamento	12.639	-
Depósitos caução		89	89	Baixas de imobilizado e ajustes por inventário	2.169	(812)
		<u>128.743</u>	<u>52.497</u>	Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	13.640	8.544
Ativo não circulante						
Contas a receber	7	14.412	27.780	Provisões para contingências	731	10.706
Depósitos judiciais		26	26	Provisão para opções de ações	836	-
Imobilizado	9	15.276	11.708	Juros incorridos sobre arrendamentos	5.703	1.846
Direito de uso de arrendamentos	10	58.667	56.645	Lucro ajustado	107.952	55.781
Intangível		3.125	588	Aumento (diminuição) nos ativos		
		<u>91.506</u>	<u>96.747</u>	Duplicatas a receber	(42.195)	(33.590)
Total do ativo		<u>220.249</u>	<u>149.244</u>	Impostos a recuperar	(604)	(741)
Passivo circulante						
Fornecedores	11	6.630	2.998	Adiantamentos	(820)	(109)
Arrendamentos a pagar	10	7.393	11.131	Despesas antecipadas	(271)	(347)
Obrigações trabalhistas e sociais	12	14.959	14.973	Aumento (diminuição) nos passivos		
Obrigações fiscais	13	3.084	2.546	Fornecedores	3.632	579
Adiantamentos de clientes	14	9.473	6.698	Bônus a pagar	(2.813)	5.345
Contas a pagar		225	170	Receita diferida	(1.850)	252
Receitas diferidas		484	2.334	Adiantamento de clientes	2.775	1.139
Outras contas a pagar		1.247	1.477	Obrigações trabalhistas	10.790	4.111
Dividendos a pagar		10.523	-	Obrigações tributárias	538	378
		<u>54.018</u>	<u>42.327</u>	Outras contas a pagar	(175)	6
Passivo não circulante						
Arrendamentos a pagar	10	55.835	46.873	Outros passivos	-	1.378
Obrigações trabalhistas e sociais	12	-	2.532	Caixa líquido gerado nas operações	76.959	34.182
Provisão para contingências	15	11.437	10.706	IRPJ e CSLL pagos	-	-
		<u>67.272</u>	<u>60.111</u>	Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	76.959	34.182
Patrimônio líquido						
Capital social	16	51.834	51.834	Fluxo de caixa das atividades de investimento	-	4.970
Reservas de capital		3.421	-	Despesas antecipadas - NC	-	(6.177)
Opções de Ações		836	-	Arrendamento ativo	-	(8)
Reservas de lucros		42.868	(5.028)	Depósitos judiciais	-	(8)
		<u>98.959</u>	<u>46.806</u>	Imobilizado	(9.401)	(4.914)
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>220.249</u>	<u>149.244</u>	Intangível	(2.684)	(330)
Demonstração dos resultados						
Receita operacional líquida	17	265.115	208.646	Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(12.085)	(6.460)
Custo dos serviços prestados	18	(101.781)	(88.129)	Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Lucro operacional bruto		163.334	120.516	Empréstimos e financiamentos	-	(669)
Despesas gerais		-	-	Arrendamento passivo	(15.140)	4.708
Despesas gerais e administrativas	19	(79.789)	(79.146)	Outros passivos - NC	-	(448)
Despesas comerciais		(15.092)	(8.907)	Ajustes de exercícios anteriores	-	(4.716)
Outras (despesas)/receitas		1.289	(753)	Dividendos distribuídos	(17.106)	(30.286)
		<u>(93.592)</u>	<u>(88.806)</u>	Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(32.246)	(31.411)
Resultado operacional		69.742	31.711	Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	32.628	(3.688)
Resultado financeiro líquido	20	(1.319)	546	Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.410	15.098
Resultado operacional antes da tributação		68.423	32.257	Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	44.038	11.410
Imposto de renda e contribuição social		-	-	Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	32.628	(3.688)
Lucro líquido do exercício		<u>68.423</u>	<u>32.257</u>			

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva de capital	Retenção de lucros	Opções de ações	Lucro/(Prejuízo) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado e não auditado)							
Aumento de capital	16.a	38.378	(15.199)	(20.895)	-	(4.716)	44.835
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	(2.283)	-
Destinações		-	-	-	-	32.257	32.257
Dividendos distribuídos	16.c	-	-	-	-	(30.286)	(30.286)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		51.834	-	-	-	(5.028)	46.806
Lucro Líquido do exercício		-	-	-	-	68.423	68.423
Destinações		-	-	-	-	-	-
Opções de ações	16.d	-	-	-	836	-	836
Reserva legal	16.b	-	3.421	-	-	(3.421)	-
Dividendos	16.c	-	-	-	-	(17.106)	(17.106)
Reserva de lucros		-	-	42.868	-	(42.868)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		<u>51.834</u>	<u>3.421</u>	<u>42.868</u>	<u>836</u>	<u>-</u>	<u>98.959</u>

Diretor: Paulo Eduardo de Azevedo Silveira

Contador: Janilson Teixeira da Silva - CRC: RN-011948/O

As Notas Explicativas e o Parecer da Auditoria encontram-se na sede da Companhia

