

**COBRAPE - COMPANHIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS**

CNPJ nº 58.645.219/0001-28

Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - (Em milhares de Reais)

**cobrape**

**Balancos Patrimoniais**

Ativos	Nota Explicativa	2022	2021
<b>Circulantes</b>		<b>82.293</b>	<b>69.208</b>
Caixa e equivalentes de caixa	3	16.679	11.261
Contas a receber de clientes	4	56.911	48.347
Impostos a recuperar	5	3.593	3.695
Outros créditos	6	5.110	5.905
<b>Não Circulantes</b>		<b>8.299</b>	<b>8.339</b>
Investimentos		46	46
Imobilizado	7	7.311	7.335
Intangível	8	942	958
<b>Total dos Ativos</b>		<b>90.592</b>	<b>77.547</b>

**Notas explicativas**

**1. Contexto operacional:** A COBRAPE - Cia Brasileira de Projetos e Empreendimentos ("Sociedade") é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na cidade de São Paulo/SP, à Rua Fradique Coutinho, 212, 9 e 10. Andar, conjuntos 91 a 95; e se insere no segmento de prestação de serviços técnicos especializados atinentes especialmente à engenharia consultiva, arquitetura e urbanismo, bem como à economia, sociologia, biologia, química, administração e a serviços correlatos. Estas demonstrações financeiras são apresentadas em milhares Reais e representam a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31/12/2022, o resultado de suas operações realizadas entre 1º de janeiro de 2022 e 31/12/2022, as mutações do seu patrimônio líquido e os fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data.

**2. Resumo das principais práticas contábeis:** (a) **Base de apresentação:** As demonstrações contábeis foram elaboradas pela empresa de acordo com o CPC Pequenas e Médias Empresas (PMEs), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma. Na elaboração das demonstrações contábeis foram utilizadas estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil. Essas estimativas e premissas foram consideradas na mensuração de provisões para contingências, na determinação do valor de mercado de instrumentos financeiros e na seleção do prazo de vida útil de certos ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes das estimativas e premissas adotadas.

(b) **Caixa e equivalentes de caixa:** Os caixas e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Consideramos equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, de acordo com o CPC 03. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

(c) **Contas a receber:** São reconhecidos inicialmente pelo valor justo de acordo com as condições contratadas e ajustados pelo montante estimado de eventuais perdas e esperadas. Medições a Faturar representam as receitas com serviços por avançamento considerando os custos já realizados. (d) **Imobilizado:** O ativo imobilizado é avaliado ao custo histórico, deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução ao valor recuperável. A depreciação é calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil estimada dos bens. (e) **Intangível:** Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada.

(f) **Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. (g) **Reconhecimento de receita:** uma receita é reconhecida na extensão em que transfere o controle dos bens e serviços para o cliente e a mensura a valor justo da contraprestação recebida ou a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Para os contratos de longo prazo cujas obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo, a receita é reconhecida através da mensuração do progresso em direção a liquidação completa da obrigação, obedecendo métricas de medição e

**7. Imobilizado:**  
(a) **Composição do saldo:**  
Imobilizado em uso

	31/12/2022			31/12/2021			
	%	Custo	Depreciação Amortização Acumulada	Valor residual	Custo	Depreciação Amortização Acumulada	Valor residual
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5%	2.108	(380)	1.728	2.108	(284)	1.824
Móveis e utensílios	10%	1.469	(966)	503	1.465	(922)	543
Máquinas e equipamentos	10%	5.500	(2.090)	3.410	5.410	(1.942)	3.468
Computadores e periféricos	20%	4.394	(2.824)	1.570	4.002	(2.604)	1.398
Outras imobilizações	5%	228	(128)	100	228	(126)	102
<b>Total</b>		<b>13.699</b>	<b>(6.389)</b>	<b>7.311</b>	<b>13.213</b>	<b>(5.878)</b>	<b>7.335</b>

**Movimentação:**

	Benfeitoria	Móveis e Utensílios	Máquinas e equipamento	Computador e Periféricos	Outras	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.824</b>	<b>543</b>	<b>3.468</b>	<b>1.398</b>	<b>102</b>	<b>7.335</b>
Aquisição	-	4	97	392	-	493
Depreciação	(96)	(44)	(155)	(220)	(2)	(517)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.728</b>	<b>503</b>	<b>3.410</b>	<b>1.570</b>	<b>100</b>	<b>7.311</b>

**8. Intangível: (a) Composição do saldo:**

	31/12/2022			31/12/2021		
	Custo	Amortização Acumulada	Valor residual	Custo	Amortização Acumulada	Valor residual
Softwares	2.655	(1.713)	942	2.647	(1.689)	958
<b>Total</b>	<b>2.655</b>	<b>(1.713)</b>	<b>942</b>	<b>2.647</b>	<b>(1.689)</b>	<b>958</b>

**9. Fornecedores:**

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores gerais pessoa jurídica	2.361	1.022
Fornecedores gerais pessoa físicas	4	43
<b>Total</b>	<b>2.365</b>	<b>1.065</b>

**10. Outros passivos:**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>		
Aluguéis	71	724
Adiantamentos	276	67
Outras contas a pagar	94.160	60
<b>Total Contas a Pagar Circulante</b>	<b>441</b>	<b>909</b>

Passivos e Patrimônio Líquido	Nota Explicativa	2022	2021
<b>Circulantes</b>		<b>22.684</b>	<b>15.777</b>
Empréstimos e financiamentos	13	3.444	2.447
Fornecedores	9	2.365	1.065
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	3.658	3.450
Obrigações tributárias	12	12.776	7.906
Outros passivos	10	441	909
<b>Não Circulantes</b>		<b>12.335</b>	<b>17.681</b>
Empréstimos e financiamentos	13	12.041	14.303
Partes relacionadas	14	-	3.077
Outros passivos	10	294	301
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>55.573</b>	<b>44.089</b>
Capital social integralizado	15	8.500	8.500
Reserva de capital		46	46
Reserva de lucro		47.027	35.543
<b>Total dos passivos e patrimônio líquido</b>		<b>90.592</b>	<b>77.547</b>

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

	Capital social	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucro a distribuir	Patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>8.500</b>	<b>46</b>	<b>1.700</b>	<b>32.006</b>	<b>42.252</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.714	2.714
Distribuição de lucros	-	-	-	(877)	(877)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>8.500</b>	<b>46</b>	<b>1.700</b>	<b>33.843</b>	<b>44.089</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	12.401	12.401
Distribuição de lucros	-	-	-	(917)	(917)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>8.500</b>	<b>46</b>	<b>1.700</b>	<b>45.327</b>	<b>55.573</b>

fases de entrega dos projetos. (h) **Reconhecimento de resultados:** As receitas financeiras, os custos e as despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência. (i) **Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Sociedade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão (quando aplicável). Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. (j) **Imposto de Renda e Contribuição Social:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240/ano e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, limitada a 30% do lucro real. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes.

**3. Caixa e equivalentes de caixa:**

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e bancos em moeda local	382	2.918
Aplicações financeiras	16.297	8.343
<b>Total</b>	<b>16.679</b>	<b>11.261</b>

**Aplicações financeiras:** As aplicações em certificados de depósitos bancários realizadas com acordo de livre movimentação e liquidez imediata são ajustadas pelo valor de mercado. Os demais ativos são registrados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável.

**4. Contas a receber:**

	31/12/2022	31/12/2021
Clientes e medições a faturar	58.596	50.032
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.685)	(1.685)
<b>Total</b>	<b>56.911</b>	<b>48.347</b>

**5. Impostos a recuperar:**

	31/12/2022	31/12/2021
IR/CS a recuperar	2.609	2.939
PIS/COFINS a recuperar	744	685
INSS a recuperar	228	64
Demais tributos a recuperar	12	7
<b>Total</b>	<b>3.593</b>	<b>3.695</b>

**6. Outros créditos:**

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a funcionários	68	33
Adiantamentos a fornecedores	57	121
Despesas antecipadas	599	523
Custos antecipados	0	140
Depósitos judiciais	353	448
Demais créditos	4.033	4.640
<b>Total</b>	<b>5.110</b>	<b>5.905</b>

**Demonstrações de Resultado**

	2022	2021
<b>Receita bruta de serviços</b>	<b>180.313</b>	<b>129.681</b>
Impostos sobre receita	(23.857)	(16.179)
<b>Receita líquida</b>	<b>156.456</b>	<b>113.502</b>
Custos dos serviços	(116.512)	(89.891)
<b>Lucro bruto</b>	<b>39.944</b>	<b>23.611</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>		
Despesas administrativas e gerais	(17.967)	(17.222)
Depreciação e amortização	(534)	(453)
Outras (despesas) receitas operacionais	63	(127)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>21.506</b>	<b>5.809</b>
Resultado financeiro	(2.675)	(1.084)
<b>Lucro antes do IR e da CS</b>	<b>18.831</b>	<b>4.725</b>
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(4.294)	(2.011)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(2.136)	-
<b>Lucro do exercício</b>	<b>12.401</b>	<b>2.714</b>
Quantidade de ações	100.000	100.000
Lucro por ação	124,01	27,14

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	12.401	2.714
Ajustes em:		
Depreciação e amortização	534	453
Juros empréstimos	1.620	-
<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>		
Contas a receber	(8.565)	(5.779)
Impostos a recuperar	102	(369)
Outros créditos	795	(3.104)
<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>		
Fornecedores	1.299	(831)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	209	(282)
Obrigações tributárias	4.870	1.689
Outros passivos	(467)	733
<b>Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>12.798</b>	<b>(4.776)</b>

**Fluxo de caixa das atividades de investimento**

	2022	2021
Pagamentos na aquisição de imobilizado	(493)	(170)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento</b>	<b>(493)</b>	<b>(170)</b>

**Fluxo de caixa das atividades de financiamento**

	2022	2021
Captação de empréstimos	5.096	8.974
Captação empréstimos de mútuo	-	3.000
Amortização de empréstimos e juros	(11.066)	(3.432)
Dividendos pagos	(917)	(877)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(6.887)</b>	<b>7.665</b>

**(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa**

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.261	8.542
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	16.679	11.261
<b>(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>5.418</b>	<b>2.719</b>

**12. Obrigações tributárias:**

	31/12/2022	31/12/2021
PIS a recolher	1.473	1.057
COFINS a recolher	6.947	5.028
ISS a recolher	1.843	1.486
IRPJ e CSLL diferidos	2.137	-
IRRF a recolher	305	272
INSS retido a recolher	10	9
PCC a recolher	54	41
Outros	7	13
<b>Total</b>	<b>12.776</b>	<b>7.906</b>

**13. Empréstimos e financiamentos:** As linhas de créditos estão substancialmente representadas por empréstimos bancários nacionais denominados em reais.

	Taxa	Vencimento	2022	2021
Desenvolve SP Selic + 2,96% a.a.	15/09/2024	1.562	2.455	
Desenvolve SP Selic + 2,96% a.a.	15/09/2024	1.562	2.455	
Desenvolve SP Selic + 2,96% a.a.	15/11/2024	4.366	4.901	
XP Investimentos CDI + 2,9183%	04/04/2026	4.197	3.629	
XP Investimentos CDI + 2,9183%	31/03/2026	3.828	3.310	
<b>Total</b>		<b>15.485</b>	<b>16.750</b>	
Passivo circulante		3.444	2.447	
Passivo não circulante		12.041	14.303	
<b>Total</b>		<b>15.485</b>	<b>16.750</b>	

**14. Partes relacionadas:** Operações de mútuo:

	Taxa	Vencimento	2022	2021
Alceu Guérios Bittencourt	3% a.a.Indeterminado	-	-	2.152
Carlos Alberto Amaral de Oliveira Pereira	3% a.a.Indeterminado	-	-	925
<b>Total</b>				<b>3.077</b>

**15. Patrimônio líquido: Capital social:** O capital social é de R\$ 8.500 dividido em 100.000 ações ordinárias, totalmente integralizado e assim distribuído entre os sócios:

Sócios	Quantidade de ações ordinárias	Valor nominal (R\$)
Alceu Guérios Bittencourt	70.000	5.950
Carlos Alberto Amaral de Oliveira Pereira	30.000	2.550
<b>Total</b>	<b>100.000</b>	<b>8.500</b>

Alceu Guérios Bittencourt - Diretor Superintendente  
Eduardo Cavalcante - Contador - CRC 1SP 214.257/O - 5



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>