

COBRAPE - COMPANHIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS

CNPJ nº 58.645.219/0001-28

Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - (Em milhares de Reais)

Balancos Patrimoniais				Demonstrações de Resultado						
Ativos		Passivos e Patrimônio Líquido		Receita Bruta de Serviços		Receita Líquida				
Nota Explicativa	2023	2022	Nota Explicativa	2023	2022	2023	2022			
Circulantes	97.483	82.293	Circulantes	30.722	22.684	220.118	180.313			
Caixa e equivalentes de caixa	3 20.739	16.679	Empréstimos e financiamentos	13 3.412	3.444	(31.374)	(23.857)			
Contas a receber de clientes	4 61.336	56.911	Fornecedores	9 1.505	2.365	188.744	156.456			
Impostos a recuperar	5 4.572	3.593	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11 3.185	3.658	(131.199)	(116.512)			
Outros créditos	6 10.836	5.110	Obrigações tributárias	12 19.347	12.776	57.454	39.944			
Não circulantes	8.138	8.299	Outros passivos	10 3.273	441					
Investimentos	46	46	Não circulantes	294	12.335					
Imobilizado	7 7.171	7.311	Empréstimos e financiamentos	13 -	12.041					
Intangível	8 921	942	Outros passivos	10 294	294					
Total dos ativos	105.621	90.592	Patrimônio líquido	74.605	55.573					
Notas explicativas				Capital social integralizado	14 8.500	8.500				
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 31/12/2023, o resultado de suas operações realizadas entre 1º de janeiro de 2023 e 31/12/2023, 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				Reserva de capital	46	46				
			Reserva de lucro	66.059	47.027					
			Total dos passivos e patrimônio líquido	105.621	90.592					
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido										
	Capital social	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio líquido				
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.500	46	1.700	33.843	-	44.089				
Lucro líquido do exercício	-	-	-	12.401	-	12.401				
Distribuição de lucros	-	-	-	(917)	-	(917)				
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.500	46	1.700	45.327	-	55.573				
Lucro líquido do exercício	-	-	-	23.314	-	23.314				
Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio	-	-	-	(4.282)	-	(4.282)				
Saldos em 31 de dezembro de 2023	8.500	46	1.700	64.359	-	74.605				
Demonstrações dos fluxos de caixa										
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais										
	2023		2022							
Lucro líquido do exercício	23.314		12.401							
Ajustes em:										
Depreciação e amortização	566		534							
Juros empréstimos	982		1.620							
(Aumento) redução nos ativos operacionais:										
Contas a receber	(4.425)		(8.565)							
Impostos a recuperar	979		102							
Outros créditos	(5.725)		795							
Aumento (redução) nos passivos operacionais:										
Fornecedores	(859)		1.299							
Obrigações trabalhistas e previdenciária	(473)		209							
Obrigações tributárias	6.061		4.870							
Outros passivos	(60)		(467)							
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	18.402		12.798							
Fluxo de caixa das atividades de investimento										
Pagamentos na aquisição de imobilizado	(406)		(493)							
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(406)		(493)							
Fluxo de caixa das atividades de financiamento										
Captação de empréstimos	-		5.096							
Amortização de empréstimos e juros	(13.055)		(11.066)							
Dividendos pagos	(881)		(917)							
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(13.936)		(6.887)							
(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	4.060		5.418							
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	16.679		11.261							
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	20.739		16.679							
(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	4.060		5.418							
12. Obrigações tributárias:	31/12/2023		31/12/2022							
PIS a recolher	1.844		1.473							
COFINS a recolher	8.654		6.947							
ISS a recolher	3.703		1.843							
IRPJ e CSLL diferidos	4.050		2.137							
CSLL a pagar	186		-							
IRRF a recolher	827		305							
INSS retido a recolher	12		10							
PCC a recolher	63		54							
Outros	8		7							
Total	19.347		12.776							
13. Empréstimos e financiamentos: As linhas de créditos estão substancialmente representadas por empréstimos bancários nacionais denominados em reais.										
	Data de		Taxa		Vencimento		2023		2022	
Desenvolve SP	Selic + 2,96% a.a.		15/09/2024		670		1.562			
Desenvolve SP	Selic + 2,96% a.a.		15/09/2024		670		1.562			
Desenvolve SP	Selic + 2,96% a.a.		15/11/2024		2.072		4.336			
XP Investimentos	CDI + 2,9183%		04/04/2026		-		4.197			
XP Investimentos	CDI + 2,9183%		31/03/2026		-		3.828			
					3.412		15.485			
	Passivo circulante		3.412		3.444					
	Passivo não circulante		-		12.041					
					3.412		15.485			
14. Patrimônio líquido: Capital social: O capital social é de R\$ 8.500.000,00 dividido em 100.000 ações ordinárias, totalmente integralizado e assim distribuído entre os sócios:										
	Quantidade de		Valor							
	ações ordinárias		nominal (R\$)							
Sócios	70.000		5.950.000,00							
Alceu Guérios Bittencourt	-		-							
Carlos Alberto Amaral	30.000		2.550.000,00							
de Oliveira Pereira	-		-							
Total	100.000		8.500.000,00							
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://estadao.ri.estadao.com.br/publicacoes/>