

COBRAPE - COMPANHIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS

CNPJ nº 58.645.219/0001-28

Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 - (Em milhares de Reais)

Balancos Patrimoniais					Demonstrações de Resultado					2024	2023			
Ativos	Nota Explicativa	2024	2023	Passivos e Patrimônio Líquido	Nota Explicativa	2024	2023	Receita bruta de serviços		2024	2023			
Circulantes		120.190	97.483	Circulantes		32.765	30.722	Impostos sobre receita		(33.667)	(31.374)			
Caixa e equivalentes de caixa	3	37.515	20.739	Empréstimos e financiamentos	13	-	3.412	Receita líquida		203.570	188.744			
Contas a receber de clientes	4	66.345	61.336	Fornecedores	9	2.472	1.505	Custos dos serviços		(140.167)	(131.199)			
Impostos a recuperar	5	6.880	4.572	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	3.188	3.185	Lucro bruto		63.403	57.545			
Outros créditos	6	9.450	10.836	Obrigações tributárias	12	26.758	19.347	Receitas (despesas) operacionais						
Não circulantes		8.245	8.138	Outros passivos	10	347	3.273	Despesas administrativas e gerais		(30.398)	(22.218)			
Investimentos		46	46	Não Circulantes		294	294	Depreciação e amortização		(392)	(566)			
Imobilizado	7	7.289	7.171	Empréstimos e financiamentos	13	-	-	Outras (despesas) receitas operacionais		107	(17)			
Intangível	8	910	921	Partes relacionadas	14	-	-	Lucro antes do resultado financeiro		32.720	34.744			
Total dos ativos		128.435	105.621	Outros passivos	10	294	294	Resultado financeiro		979	(1.135)			
Notas explicativas				Patrimônio líquido		95.376	74.605	Lucro antes do IR e da CS		33.699	33.609			
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 31/12/2024, o resultado de suas operações realizadas entre 1º de janeiro de 2024 e 31/12/2024, as mutações do seu patrimônio líquido e os fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data. 2. Resumo das principais práticas contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da Lei nº 6.404/76, com suas alterações posteriores, e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), conforme aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de julgamentos, estimativas e premissas contábeis por parte da administração na aplicação das políticas contábeis da Companhia. As áreas que envolvem maior julgamento e/ou complexidade, bem como aquelas em que as premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas em notas explicativas específicas. As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, moeda funcional da Companhia, e foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma nas políticas contábeis aplicáveis. (a) 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. (b) 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. (c) 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. (d) Intangível: Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada. (e) 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. (f) 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, obedecidas métricas				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 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		
Lucro líquido do exercício						-	-	-	22.099	-	-	22.099		
Ajustes de exercícios anteriores						-	-	-	(254)	-	-	(254)		
Distribuição de lucros						-	-	-	(1.074)	-	-	(1.074)		
Saldos em 31 de dezembro de 2024						8.500	46	1.700	85.130	-	-	95.376		
de medição e fases de entrega dos projetos. (g) Reconhecimento de resultados: As receitas financeiras, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o regime de competência. (h) 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. (i) 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 e os diferidos.				3. Caixa e equivalentes de caixa:				31/12/2024	31/12/2023					
Caixa e bancos em moeda local						2.317	239							
Aplicações financeiras						35.198	20.500							
Total						37.515	20.739							
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:				31/12/2024	31/12/2023					
Clientes e medições a faturar						68.030	63.021							
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa						(1.685)	(1.685)							
Total						66.345	61.336							
5. Impostos a recuperar:						31/12/2024	31/12/2023							
IR/CS a recuperar						6.290	3.705							
PIS/COFINS a recuperar						447	591							
INSS a recuperar						74	228							
Demais tributos a recuperar						69	48							
Total						6.880	4.572							
6. Outros créditos:						31/12/2024	31/12/2023							
Adiantamentos a funcionários						43	73							
Adiantamentos a fornecedores						121	14							
Despesas antecipadas						496	485							
Depósitos judiciais						313	323							
Demais créditos						8.477	9.941							
Total						9.450	10.836							
7. Imobilizado						31/12/2024	31/12/2023							
(a) Composição do saldo Imobilizado em uso						Depreciação Amor- tização Acumulada	Valor residual	Depreciação Amor- tização Acumulada	Valor residual					
Benefitórias em invól de terc.						5% 1.115	(254) 861	2.108	(470) 1.638					
Móveis e utensílios						10% 1.509	(1.056) 453	1.477	(1.010) 467					
Máquinas e equipamentos						10% 6.249	(2.394) 3.855	5.726	(2.253) 3.473					
Computadores e periféricos						20% 5.103	(3.323) 1.780	4.564	(3.067) 1.497					
Outras imobilizações						5% 871	(531) 340	228	(132) 96					
Total						14.847	(7.558) 7.289	14.103	(6.932) 7.171					
(b) Movimentação:						31/12/2024	31/12/2023							
Saldos em 31 de dezembro de 2023						Benfeitoria	Móveis e Utensílios	Máquinas e equipamento	Computador e Periféricos	Outras	Total			
Aquisição						1.638	467	3.473	1.497	96	7.171			
Transferências e outros						(748)	-	252	(5)	245	(256)			
Depreciação						(29)	(46)	(43)	(260)	(1)	(379)			
Saldos em 31 de dezembro de 2024						861	453	3.855	1.780	340	7.289			
8. Intangível: (c) Composição do saldo						31/12/2024	31/12/2023							
Intangível						Custo	Amortização Acumulada	Valor residual	Custo	Amortização Acumulada	Valor residual			
Softwares						2.657	(1.747)	910	2.655	(1.734)	921			
Total						2.657	(1.747)	910	2.655	(1.734)	921			
9. Fornecedores:						31/12/2024	31/12/2023							
Fornecedores gerais pessoa jurídica						2.462	1.475							
Fornecedores gerais pessoa físicas						10	30							
Total						2.472	1.505							
10. Outros passivos						31/12/2024	31/12/2023							
Circulante						Aluguéis	178	164						
Adiantamentos						16	156							
JCP e dividendos a pagar						-	2.891							
Outras contas a pagar						153	62							
Total Contas a Pagar Circulante						347	3.273							
Não Circulante						31/12/2024	31/12/2023							
Processos tributários						294	294							
Total Contas a Pagar Não Circulante						294	294							
11. Obrigações trabalhistas e previdenciária:						31/12/2024	31/12/2023							
Provisão para férias/13º e encargos						2.029	2.092							
Encargos da folha de pagamento						371	367							
Salários a pagar						788	726							
Total						3.188	3.185							
12. Obrigações tributárias:						31/12/2024	31/12/2023							
PIS a recolher						2.258	1.844							
COFINS a recolher						10.563	8.654							
ISS a recolher						5.412	3.703							
IRPJ e CSLL diferidos						6.615	4.050							
CSLL a pagar						0	186							
IRRF a recolher						1.584	827							
INSS retido a recolher						76	12							
13. Empréstimos e financiamentos: As linhas de créditos estão substancialmente representadas por empréstimos bancários nacionais denominados em reais.						31/12/2024	31/12/2023							
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:						Sócios	Taxa	Vencimento	2024	2023				
Alceu Guérios Bittencourt						70.000	70.000							
Carlos Alberto Amaral de Oliveira Pereira						30.000	30.000							
Total						100.000	100.000							
Reserva Legal: De acordo com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76, a Reserva Legal foi constituída em exercícios anteriores até atingir o limite obrigatório de 20% do capital social integralizado da Companhia, totalizando R\$ 1.700 mil em 31 de dezembro de 2024. Tendo alcançado o limite legal, não houve novas constituições no exercício.						Distribuição de Lucros: Durante o exercício de 2024, foi aprovada pela Assembleia Geral Ordinária a distribuição de lucros aos acionistas no montante total de R\$ 1.074 mil. Constituição da Reserva Especial de Lucros: No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024, a Companhia constituiu uma Reserva Especial de Lucros no valor de R\$ 20.771 mil, correspondente ao saldo remanescente do lucro líquido do exercício (R\$ 22.099 mil), deduzidos os ajustes de exercícios anteriores (R\$ 254 mil) e a distribuição de lucros aprovada (R\$ 1.074 mil). Essa constituição segue o disposto no artigo 196 da Lei nº 6.404/76, e a utilização dessa reserva será deliberada futuramente pela Assembleia Geral. Eventos subsequentes: Conforme deliberado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 10 de janeiro de 2025, o capital social da Companhia foi aumentado em R\$ 85 mil, passando de R\$ 8.500 mil para R\$ 8.585 mil. Esse aumento ocorreu mediante emissão de 1.000 ações preferenciais nominativas sem valor nominal, das quais 800 são ações preferenciais Série "A", com dividendos fixos anuais corrigidos pelo INPC, e 200 são ações preferenciais Série "B", com direito a dividendos fixos proporcionais a 5% dos dividendos declarados em Assembleia Geral. As ações foram emitidas pelo preço unitário de R\$ 500, sendo R\$ 85 destinados ao capital social e R\$ 415 destinados à Reserva de Capital (ágio), conforme previsto no artigo 170 da Lei nº 6.404/76.			Alceu Guérios Bittencourt - Diretor Presidente					
Eduardo Cavalcante - Contador - CRC 1SP 214.257/0 - 5														