

# **Demonstrações Financeiras**

CPE Comércio de Equipamentos Topográficos LTDA.

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Quotistas da entidade

**CPE COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRÁFICOS LTDA.**

Belo Horizonte - MG

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **CPE COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRÁFICOS LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **CPE COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRÁFICOS LTDA.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 14 de abril de 2022.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC-PR Nº 4552/O-5 S/MG  
CVM 7862

MOACIR JOSE  
GRUNITZKY:41501764934

Assinado de forma digital por MOACIR JOSE  
GRUNITZKY:41501764934  
Dados: 2022.09.01 09:12:13 -03'00'  
Versão do Adobe Acrobat Reader:  
2022.002.20191

MOACIR JOSÉ GRUNITZKY  
CRC PR-025.759/O-1 S/MG

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

ATIVO	NOTAS EXPLICATIVAS	dez-21	dez-20
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
DISPONÍVEL	4	<u>2.715.700,04</u>	<u>1.729.098,85</u>
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES		2.715.700,04	1.729.098,85
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		<u>29.386.492,70</u>	<u>23.919.830,75</u>
ESTOQUES	5	7.662.625,12	5.562.811,26
CLIENTES	6	15.082.839,62	9.264.455,47
DESPESAS ANTECIPADAS	9	3.670.531,45	91.226,54
IMPOSTOS A RECUPERAR	8	640.042,35	293.558,81
ADIANTAMENTOS	7	2.186.881,77	8.049.368,66
OUTRAS CONTAS A RECEBER		143.572,39	658.410,01
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<u><b>32.102.192,74</b></u>	<u><b>25.648.929,60</b></u>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<u>6.870.259,34</u>	<u>3.047.822,45</u>
CLIENTES	6	6.870.259,34	3.047.822,45
INVESTIMENTOS		<u>-</u>	<u>315.000,00</u>
CONTRATO DE MÚTUO		-	315.000,00
IMOBILIZADO	10	<u>22.928.080,69</u>	<u>16.657.631,09</u>
BENS IMOBILIZADOS		22.928.080,69	16.657.631,09
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u><b>29.798.340,03</b></u>	<u><b>20.020.453,54</b></u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><b>61.900.532,77</b></u>	<u><b>45.669.383,14</b></u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>PASSIVO</b>	<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b>	<b>dez-21</b>	<b>dez-20</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
CAPITAL DE TERCEIROS		<b>26.314.359,55</b>	<b>30.366.692,05</b>
FORNECEDORES	11	1.704.859,09	8.097.229,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	12a	435.080,20	339.697,28
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	12b	4.492.082,78	2.755.201,44
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13	16.585.362,91	13.244.810,65
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	14	1.439.850,27	1.018.154,42
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		1.616.944,30	4.911.598,65
OUTRAS CONTAS A PAGAR		40.180,00	-
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.314.359,55</b>	<b>30.366.692,05</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		<b>11.757.027,94</b>	<b>8.632.229,94</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13	6.823.276,31	3.424.545,08
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	14	4.487.940,80	4.046.575,65
CONTRATO DE MÚTUOS		-	662.201,15
PROVISÕES PARA CONTIGÊNCIAS	15	445.810,83	408.068,49
LUCROS A DISTRIBUIR		-	90.839,57
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.757.027,94</b>	<b>8.632.229,94</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAPITAL SOCIAL	16a	3.120.000,00	3.120.000,00
RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	16b	2.444.034,36	-
RESERVAS DE LUCROS		18.265.110,92	3.550.461,15
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>23.829.145,28</b>	<b>6.670.461,15</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>61.900.532,77</b>	<b>45.669.383,14</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

	NOTAS EXPLICATIVAS	dez-21	dez-20
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>18</b>	<b><u>73.802.287,35</u></b>	<b><u>37.371.531,33</u></b>
( - ) IMPOSTOS SOBRE VENDAS	18	(14.572.052,87)	(5.512.287,54)
( - ) DEDUÇÕES E ABATIMENTOS	18	(804.903,32)	(359.135,32)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>18</b>	<b><u>58.425.331,16</u></b>	<b><u>31.500.108,47</u></b>
( - ) CUSTOS DE SERVIÇOS E MERCADORIAS VENDIDAS	19	(23.796.747,45)	(11.501.062,54)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b><u>34.628.583,71</u></b>	<b><u>19.999.045,93</u></b>
( - ) DESPESAS COM PESSOAL		(4.643.160,20)	(3.511.606,88)
( - ) DESPESAS GERAIS		(4.106.301,82)	(4.089.046,29)
( - ) DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(801.387,34)	(328.362,79)
RESULTADO NA ALIENACAO DE BENS	21a	3.452.397,75	2.423.389,70
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	21a	67.583,80	126.106,16
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	21b	(448.232,35)	(479.630,80)
<b>TOTAL DAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b><u>(6.479.100,16)</u></b>	<b><u>(5.859.150,90)</u></b>
<b>EBITDA</b>		<b><u>28.149.483,55</u></b>	<b><u>14.139.895,03</u></b>
( - ) DESPESA DEPRECIAÇÃO		(2.788.383,21)	(2.755.384,40)
<b>EBIT</b>		<b><u>25.361.100,34</u></b>	<b><u>11.384.510,63</u></b>
RECEITAS FINANCEIRAS	20a	785.909,54	175.560,53
( - ) DESPESAS FINANCEIRAS	20b	(5.136.201,04)	(3.096.346,24)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>20</b>	<b><u>(4.350.291,50)</u></b>	<b><u>(2.920.785,71)</u></b>
<b>LUCROLÍQUIDO OPERACIONAL</b>		<b><u>21.010.808,84</u></b>	<b><u>8.463.724,92</u></b>
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	22	(3.463.071,49)	(2.590.867,51)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	22	(1.439.811,59)	(998.792,54)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b><u>16.107.925,76</u></b>	<b><u>4.874.064,87</u></b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

	NOTAS EXPLICATIVAS	dez-21	dez-20
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>16.107.925,76</u>	<u>4.874.064,87</u>
<b>Outros Resultados Abrangentes:</b>			
AUMENTO DA RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS		2.444.034,36	-
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		<u>(179.310,83)</u>	<u>(1.609.224,68)</u>
<b>SOMA</b>		<u><u>2.264.723,53</u></u>	<u><u>(1.609.224,68)</u></u>
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<u><u>18.372.649,29</u></u>	<u><u>3.264.840,19</u></u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
		RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	RESERVAS DE LUCROS		
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>3.120.000,00</b>	<b>-</b>	<b>387.722,02</b>	<b>-</b>	<b>3.507.722,02</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	-	4.874.064,87	4.874.064,87
( - ) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	-	-	-	(102.101,06)	(102.101,06)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	(1.609.224,68)	(1.609.224,68)
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS	-	-	3.162.739,13	(3.162.739,13)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>3.120.000,00</b>	<b>-</b>	<b>3.550.461,15</b>	<b>-</b>	<b>6.670.461,15</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	-	16.107.925,76	16.107.925,76
( - ) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	-	-	-	(1.213.965,16)	(1.213.965,16)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	(179.310,83)	(179.310,83)
AUMENTO DA RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	-	2.444.034,36	-	-	2.444.034,36
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS	-	-	14.714.649,77	(14.714.649,77)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>3.120.000,00</b>	<b>2.444.034,36</b>	<b>18.265.110,92</b>	<b>-</b>	<b>23.829.145,28</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**CNPJ: 18.323.709/0001-93**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>dez-21</b>	<b>dez-20</b>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	16.107.925,76	4.874.064,87
<b>AJUSTES AO RESULTADO DAS OPERAÇÕES</b>		
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	2.788.383,21	2.755.384,40
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(179.310,83)	(1.609.224,68)
AUMENTO DE RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	2.444.034,36	-
AJUSTES/TRANSF/PERDAS	148.063,48	102.811,22
RESULTADO NA ALIENAÇÃO DA VENDA DO IMOBILIZADO	(3.452.397,75)	(2.423.389,70)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO</b>	<b>17.856.698,23</b>	<b>3.699.646,11</b>
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>		
ESTOQUES	(2.099.813,86)	(1.213.443,49)
CLIENTES	(9.640.821,04)	(8.058.138,77)
DESPESAS ANTECIPADAS	(3.579.304,91)	(91.226,54)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(346.483,54)	738.084,79
ADIANTAMENTOS	5.862.486,89	(4.157.311,20)
OUTRAS CONTAS A RECEBER	514.837,62	(601.146,18)
FORNECEDORES	(6.392.370,52)	4.159.851,47
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	95.382,92	(58.857,63)
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.736.881,34	2.396.678,12
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	(3.294.654,35)	2.636.789,35
PROVISÕES PARA CONTIGÊNCIAS	37.742,34	408.068,49
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(50.659,57)	(2.539.874,16)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>699.921,55</b>	<b>(2.680.879,64)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
AQUISIÇÕES DE BENS DO IMOBILIZADO	(12.190.385,59)	(9.907.123,62)
VENDA DE BENS DO IMOBILIZADO	6.435.887,05	6.540.686,78
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(5.754.498,54)</b>	<b>(3.366.436,84)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
VARIAÇÃO CAPTAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	6.739.283,49	4.342.754,22
VARIAÇÃO CAPTAÇÃO DE PARCELAMENTOS	863.061,00	2.987.456,01
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(1.213.965,16)	(102.101,06)
VARIAÇÃO DE CONTRATOS DE MÚTUOS	(347.201,15)	(1.300.018,36)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>6.041.178,18</b>	<b>5.928.090,81</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>986.601,19</b>	<b>(119.225,67)</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.729.098,85	1.848.324,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	2.715.700,04	1.729.098,85
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>986.601,19</b>	<b>(119.225,67)</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2021

ROGERIO HERSCHEL  
BAETA  
NEVES:89137396668  
Assinado de forma digital por  
ROGERIO HERSCHEL BAETA  
NEVES:89137396668  
Dados: 2024.07.31 17:41:52  
-03'00'

JEAN CARLOS DE  
ASSIS ESPIRITO  
SANTO:07430754635  
Assinado de forma digital por JEAN CARLOS  
DE ASSIS ESPIRITO SANTO:07430754635  
DN: c=BR, o=CP-Brasil, ou=32135054000150,  
ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil -  
RFB, ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO),  
ou=presencial, cn=JEAN CARLOS DE ASSIS  
ESPIRITO SANTO:07430754635  
Dados: 2024.07.31 17:10:03 -03'00'

## **1. Informações Gerais**

A Companhia foi constituída em outubro de 1974, tendo por objetivo principal o comércio atacadista de máquinas, equipamentos para terraplenagem, mineração e construção; partes e peças, locação e a prestação de serviços de manutenção, reparação em máquinas e equipamentos, engenharia, cartografia, topografia e treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial.

## **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Essas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os Pronunciamentos de Contabilidade ("CPC") emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotados no Brasil pela aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A Empresa adotou o CPC PME - Pequenas e Médias Empresas aplicáveis as suas características.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

## **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis**

### **3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

### **3.2 Clientes**

São registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, considerando também a obrigação do desconto de duplicatas conforme previsto no item 29 da NBC TG 38 (R3), uma vez que a transferência dos títulos não resulta em desreconhecimento pela entidade reter substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo transferido.

### **3.3 Estoque**

São demonstrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método de média ponderada móvel. O valor

realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de vendas.

### **3.4 Despesas Antecipadas**

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros e assinaturas/direitos de uso - software.

### **3.5 Imobilizado**

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil-estimada de cada bem ou de acordo com contrato de locação.

### **3.6 Redução ao Valor Recuperável de Ativos**

Considerando que os valores dos ativos encontram-se registrados a custos inferiores aos de mercado, no exercício de 2021, não foram efetuados registros de valores de aumento ou diminuição, decorrente de ajuste patrimonial.

### **3.7 Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes**

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

### **3.8 Ativos e Passivos Sujeitos a Atualização Monetária**

Contas sujeitas à atualização monetária são atualizadas com base nos índices definidos legalmente ou em contrato.

### **3.9 Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios da Companhia, sendo classificadas como passivos circulantes, exceto quando o prazo de vencimento for superior a 12 meses após a data do balanço, quando são apresentadas como passivo não circulante.

### **3.10 Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em

seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (“pro-rata temporis”).

### **3.11 Demais Passivos Circulantes e Não Circulantes**

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescido, quando aplicável, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

### **3.12 Provisões para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas**

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

### **3.13 Instrumentos Financeiros - Gestão De Risco**

A Companhia e suas controladas estão expostas, em virtude de suas operações, aos seguintes riscos financeiros:

#### **Risco de crédito**

O risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes.

#### **Risco de Liquidez**

O risco de liquidez é o risco de encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a sua reputação.

#### **Risco Operacional**

## CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

O risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

### Principais Instrumentos Financeiros

Os principais instrumentos financeiros utilizados pela Companhia, de que surgem os riscos de instrumentos financeiros, são os seguintes: Contas a receber, Caixa em bancos, e Fornecedores.

### 3.14 Contingências

Encontra-se provisionado no Passivo não Circulante, até 31 de dezembro de 2021, o valor de R\$445.810,83 mil que refere-se a processos judiciais, trabalhista, cível e tributário, considerados como sendo de futuro desembolso da Companhia, conforme relatório elaborado pela Procuradoria Geral - PROGE, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25, aprovado pela Deliberação CVM Nº 594, de 15/09/2009, normatizado no CFC, pela 2014 NBC TG 25(R1).

### 3.15 Apurações do Resultado

As receitas, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o princípio contábil da competência. A receita de locação é reconhecida com base na fruição dos contratos.

## 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2021	2020
Caixa	1.733,27	1.835,40
Contas Correntes	74.407,51	26.377,69
	<u>76.140,78</u>	<u>28.213,09</u>
<b>Aplicações Financeiras - a)</b>		
Banco do Brasil - Renda Fixa	115.117,66	890.612,87
Banco Santander - Renda Fixa	114.556,59	561.051,66
Caixa Econômica Fed. - Renda Fixa	94.968,62	37.491,77
Banco Sicoob - Renda Fixa	1.019.140,76	0,00
Banco XP Investimentos - Renda Fixa	1.007.046,17	0,00
<b>Títulos de capitalização - b)</b>		

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos**  
**exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em reais)**

---

Banco do Brasil - Título de Capitalização	88.729,46	111.729,46
Banco Santander - Título de Capitalização	200.000,00	100.000,00
	<u>2.715.700,04</u>	<u>1.729.098,85</u>

- a. As aplicações financeiras em moeda nacional correspondentes a certificado de depósitos bancários possuem liquidez imediata sem perda de juros transcorridos no resgate.
- b. As aplicações referentes aos títulos de capitalização são em moeda nacional que correspondem a aquisição de produto realizado pelo subscritor para formar capital, sendo este pago em moeda corrente no prazo de no mínimo 12 meses a contar da aquisição do produto de capitalização.

## 5. Estoques

O total de R\$ 7.662.625,12 milhões em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 5.562.811,26 milhões em 31 de dezembro de 2020), corresponde aos estoques de revenda adquiridos no mercado nacional e do exterior pela Companhia, compostos por máquinas, equipamentos e peças para uso na área de topografia e relacionadas. No ano de 2021 houve aumento nos estoques de revenda no montante de 37,75%, justificado pelo maior volume de empréstimos adquiridos nesse mesmo período (vide nota explicativa 13) para atender a demanda do mercado com mercadorias modernas e diversificadas.

## 6. Clientes

O saldo da conta até 31 de dezembro de 2021 está representado pelo montante de R\$ 21.953.098,96 milhões levando em consideração as operações de desconto de duplicatas da Companhia (R\$ 12.312.277,92 milhões, em 31 de dezembro de 2020), equivalente aos direitos a receber, decorrentes de vendas de mercadoria e imobilizados, locação, prestação de serviços de engenharia e outros.

A variação dos títulos a receber comparando os anos de 2020 e 2021 teve um aumento de 78,30% devido à maior procura no mercado topográfico e de engenharia no geral, além dos investimentos para captar clientes em localidades que a Companhia não operava e também oferecer maior facilidade nas formas de pagamento com prazos maiores que o convencional.

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

Em relação as baixas por perdas no recebimento de créditos, a Companhia as registra após análise individualizada dos clientes e com base no Art. 9º §7º da lei 9430/96.

**Descrição - Curto Prazo**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Títulos a receber - curto prazo	21.938.066,04	9.325.934,33
(-) Depósito não identificado - a)	(23.018,35)	(61.478,86)
	<u>21.915.047,69</u>	<u>9.264.455,47</u>
(-) Duplicatas descontadas - curto prazo - b)	(8.212.411,26)	0,00
Juros a apropriar - Duplicatas descontadas - CP	1.380.203,19	0,00
	<u>(6.832.208,07)</u>	<u>0,00</u>

**Descrição - Longo Prazo**

Títulos a receber - longo prazo	9.567.096,78	3.047.822,45
(-) Duplicatas descontadas - longo prazo - b)	(3.171.984,54)	0,00
Juros a apropriar - Duplicatas descontadas - LP	475.147,10	0,00
	<u>(2.696.837,44)</u>	<u>0,00</u>

**Total Geral**

<u>21.953.098,96</u>	<u>12.312.277,92</u>
----------------------	----------------------

- a) Representa depósitos recebidos, mas com origem a ser identificada.
- b) Saldo referente as operações de desconto de duplicatas onde a Companhia retém substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo transferido para a instituição financeira. A antecipação desses títulos são descontados a taxas que variam de 1,37% a 1,70% ao mês.

**7. Adiantamentos**

A companhia registra os pagamentos de notas fiscais emitidas após o fim do exercício como adiantamento a fornecedores, sejam eles domiciliados no Brasil ou no Exterior. Em 2021 o saldo de adiantamentos a fornecedores foi de R\$ 2.153.534,17 milhões (R\$ 7.971.757,82 milhões em 31 de dezembro de 2020), tendo uma redução de 73%, resultado do grande fluxo de pagamento a fornecedores estrangeiros que foram compensados apenas na conclusão dos processos de importação no exercício de 2021.

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

Nesse mesmo grupo são registrados também os adiantamentos de férias, viagens, e salários dos colaboradores a serem descontados em períodos posteriores.

Descrição	2021	2020
Adiantamento a Fornecedores - Nacionais	830.073,80	407.494,58
Adiantamento a Fornecedores - Exterior	1.323.460,37	7.564.263,24
	<u>2.153.534,17</u>	<u>7.971.757,82</u>
Adiantamento de férias	31.404,77	72.231,54
Adiantamento de viagens	1.942,83	3.540,00
Adiantamento de salário	0,00	1.839,33
	<u>33.347,60</u>	<u>77.610,87</u>
<b>Total</b>	<u><u>2.186.881,77</u></u>	<u><u>8.049.368,69</u></u>

**8. Impostos a Recuperar**

Os saldos de impostos a recuperar são compostos por créditos de impostos que serão compensados em apurações futuras. Os pagamentos indevidos dos tributos e os impostos recolhidos por estimativa estão em processo de pedido de restituição. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia registrou R\$ 640.042,35 mil de impostos a recuperar (R\$ 293.558,81 mil em 31 de dezembro de 2020), aumento de 118,03%, a principal variação ocorreu na conta de ICMS a Recuperar em razão especialmente dos processos de restituição do ICMS ST de 2015 a 2020 que foram homologados no exercício de 2021 e pela adesão ao regime especial do ICMS e-PTA-RE Nº: 45.000020464-15.

Descrição	2021	2020
IRRF a compensar	49.802,92	44.930,91

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Em reais)

CSLL a compensar	33.659,84	33.718,74
ICMS a recuperar	340.613,42	21.603,11
PIS a compensar	718,43	756,73
COFINS a compensar	3.319,95	3.496,64
IPI a recuperar	32.054,22	6.184,09
IRRF s/ aplic. Financeiras	26.102,98	26.102,98
ISS a compensar	400,15	0,00
Antecipação de impostos	0,00	476,46
Impostos e contribuições a recuperar	0,00	2.915,95
INSS a recuperar	3.249,53	3.196,73
PIS pago a maior	809,98	809,98
COFINS pago a maior	4,72	4,72
IPI pago a maior	506,70	0,00
ICMS pago indevidamente	24.890,25	25.614,21
IRRF Serviços PJ pago a maior	19,80	19,80
CSRF pago a maior	48,95	48,95
ICMS s/ outras operações	4.290,00	4.128,30
IRRF s/ salários pago a maior	19,04	19,04
INSS pago a maior	151,45	151,45
IRPJ recolhido por estimativa	81.955,90	81.955,90
CSLL recolhida por estimativa	37.424,12	37.424,12
<b>Total</b>	<b>640.042,35</b>	<b>293.558,81</b>

**9. Despesas Antecipadas**

	2021	2020
Seguros - a)	100.362,95	91.226,54
Serviços do exterior - b)	61.945,39	0,00
Assinaturas/Licenças - c)	3.508.223,11	0,00
<b>Total</b>	<b>3.670.531,45</b>	<b>91.226,54</b>

a) Consiste nos seguros prestamistas e seguros de vida atrelados a contratos de empréstimos bancários;

b) São pagamentos parciais de serviços de manutenção e reparo no exterior que ainda não foram concluídos;

## CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

- c) Remessas de câmbio ao exterior decorrentes de licenças de uso adquiridas para utilização na prestação de serviços. São apropriadas na obtenção das receitas com prestação de serviços ou em 60 meses quando utilizadas para uso próprio ou locação.

### 10. Imobilizado

O ativo imobilizado da companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à sua atividade operacional. A Administração da Companhia entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras.

A seguir estão apresentadas as movimentações no ativo imobilizado, demonstrando um aumento de 37,64%, sendo o saldo em 31 de dezembro de 2021: 22.928.080,69 milhões (16.657.631,09 milhões em 31 de dezembro de 2020) visando suprir a demanda de clientes nas prestações de serviço que aumentaram significativamente nesse exercício. (vide nota explicativa 18).

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Máquinas e equipamentos	22.340.426,94	12.729.419,50	(5.730.608,41)	29.339.238,03
Móveis e Utensílios	262.665,04	19.327,24	(5.402,65)	276.589,63
Computadores e Periféricos	1.925.848,55	465.238,77	(11.528,38)	2.379.558,94
Instalações	482.237,06	27.005,27	-	509.242,33
Benfeitorias em propriedade de terceiros	0,00	278.010,02	-	278.010,02
Depreciação acumulada	(8.353.546,50)	1.333.416,23	(2.834.427,99)	(9.854.558,26)
<b>Total</b>	<b>16.657.631,09</b>	<b>14.852.417,03</b>	<b>(8.581.967,43)</b>	<b>22.928.080,69</b>

### 11. Fornecedores

Fornecedores domiciliados no país e no exterior com prazos de vencimentos inferiores a 12 meses. A diminuição de 78,95% do saldo em 31 de dezembro de 2021 é motivada pelas mudanças nas práticas de pagamentos principalmente para os fornecedores estrangeiros sendo antecipados por FINIMP (vide nota explicativa 13).

Descrição	2021	2020
Fornecedores - Nacionais	492.719,11	2.412.132,39
Fornecedores - Exterior	1.212.139,98	5.685.097,22

CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA  
 Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
 exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
 (Em reais)

1.704.859,09      8.097.229,61

12. Obrigações trabalhistas e tributárias:

12a) Obrigações trabalhistas e previdenciárias

Obrigações trabalhistas, como salário, pró-labore, além dos encargos sociais de FGTS, INSS e provisões;

12b) Obrigações tributárias

O crescimento de 63,04% nas obrigações com impostos e contribuições da empresa em 31 de dezembro de 2021 ocorreu pelo crescimento acentuado no faturamento da Companhia no ano de 2021 (vide nota explicativa 18).

Descrição	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impostos retidos a recolher - a)	75.010,53	55.290,54
Impostos e contribuições a recolher - b)	4.417.072,25	2.699.910,90
<b>Total</b>	<b><u>4.492.082,78</u></b>	<b><u>2.755.201,44</u></b>

- a) Tratam-se de impostos retidos na prestação de serviços realizado por pessoa jurídica;
- b) Impostos e tributos a recolher s/ as receitas das atividades realizadas pela companhia.

13. Empréstimos e financiamentos

Descrição	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Empréstimos - Banco do Brasil	1.855.359,92	2.866.145,94
Empréstimos - Caixa Econômica Federal	1.315.208,64	1.347.026,22
Empréstimos - Santander	1.370.000,22	700.000,03
Empréstimos - Sicoob	2.186.078,40	300.000,00
Empréstimos - Global	413.865,84	4.834.634,44

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

Empréstimos - Semear	1.909.431,65	0,00
Empréstimos - XP	3.426.767,16	1.815.173,46
FINIMP - Banco do Brasil	468.712,10	0,00
FINIMP - Santander	3.639.938,98	1.381.830,56
<b>Total - curto prazo</b>	<b>16.585.362,91</b>	<b>13.244.810,65</b>
Empréstimos - Banco do Brasil	876.335,15	0,00
Empréstimos - Caixa Econômica Federal	2.697.458,46	2.716.771,54
Empréstimos - Santander	766.249,96	299.999,97
Empréstimos - Semear	1.605.812,85	0,00
Empréstimos - XP	690.992,22	0,00
Empréstimos - Terceiros	186.427,67	407.773,57
<b>Total - longo prazo</b>	<b>6.823.276,31</b>	<b>3.424.545,08</b>
<b>Total</b>	<b>23.408.639,22</b>	<b>16.669.355,73</b>

A rubrica contábil Empréstimos e Financiamentos, é composto por valores oriundos de contas garantidas, capitais de giro, financiamentos de importação e empréstimos em geral no montante de R\$ 23.408.639,22 milhões em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 16.669.355,73 em 31 dezembro de 2020), o aumento de 40,43% na captação de empréstimos e financiamentos ocorreu pela necessidade de aumento dos estoques de revenda e operação geral da Companhia para atender o crescimento da demanda ocorrido em 2021.

No fechamento do balanço de 2021 foi realizado a atualização do saldo devedor dos empréstimos e financiamentos junto as instituições financeiras considerando as taxas contratuais aplicadas de cada contrato, que variam de 0,79% a 1,67% ao mês. Os empréstimos com as instituições financeiras XP e Semear além da taxa mensal, também são atualizados pela variação do CDI - Certificado de Depósito Interbancário.

Os contratos de FINIMPs - Financiamentos de importação, foram fechados pela modalidade de juros prefixados com taxas que variam entre 0,91% a 1,52% ao mês, visando diminuir a exposição a oscilações inesperadas das dívidas de financiamento.

Na obtenção dos empréstimos e financiamentos foram oferecidas garantias fiduciárias avais, penhor de direitos creditórios, móveis e imóveis.

#### 14. Parcelamentos tributários

Descrição	2021	2020
Parcelamento de PIS	50.449,69	39.317,54
Parcelamento de COFINS	252.574,53	200.734,92
Parcelamento de IRPJ	492.785,40	305.839,14
Parcelamento de CSLL	266.029,25	114.643,73
Parcelamento de IPI	183.579,24	176.060,16

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

PERT - MP 783/2017	94.600,08	86.583,13
Parcelamento do Simples Nacional	88.529,76	85.672,20
Parcelamento de ICMS	11.302,32	9.303,60
<b>Total - curto prazo</b>	<b>1.439.850,27</b>	<b>1.018.154,42</b>
Parcelamento de PIS	134.592,19	120.119,43
Parcelamento de COFINS	655.821,37	607.478,81
Parcelamento de IRPJ	1.480.525,25	1.197.868,79
Parcelamento de CSLL	864.663,08	449.019,67
Parcelamento de IPI	434.378,13	591.787,70
PERT - MP 783/2017	677.967,24	753.939,18
Parcelamento do Simples Nacional	223.981,65	303.878,10
Parcelamento de ICMS	16.011,89	22.483,97
<b>Total - longo prazo</b>	<b>4.487.940,80</b>	<b>4.046.575,65</b>
<b>Total</b>	<b>5.927.791,07</b>	<b>5.064.730,07</b>

Os parcelamentos foram segregados por tributo com prazos médios para pagamento em 60 meses, com exceção dos PERT - Programa Especial de Regularização Tributária, que consolida vários impostos com redução de juros e multas, oferecendo prazos maiores para quitação (em média 150 meses). Estes parcelamentos são atualizados com juros equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic), acumulada mensalmente.

### 15. Provisões para Contingências

O total de R\$445.810,83 mil, até 31 de dezembro de 2021 (R\$408.068,49 mil até 31 de dezembro de 2020), representa os valores provisionados como contingências prováveis para cobrir as liquidações de sentenças (Ações Trabalhistas R\$137.760,15 mil, Ações Cíveis R\$41.896,31 mil e Ações Tributárias R\$266.154,37 mil). A ação de maior relevância teve início em 2014, em decorrência de anulação de débito fiscal, relativo ao processo com a União Federal. (Vide Nota 3.14). Abaixo estão relacionados os processos considerados com causas possíveis de serem julgadas a favor ou em desfavor da companhia:

POSIÇÃO	NATUREZA	VALOR
Autor	Cível	62.960,28
Habilitante	Empresarial	43.190,13
Autor	Cível	8.549,02
Autor	Cível	55.996,08
Habilitante	Empresarial	55.996,08
Habilitado	Cível	2.944,08
	<b>TOTAL</b>	<b>229.635,67</b>

CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA  
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

---

## 16. Patrimônio líquido

Descrição - Patrimônio Líquido

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital Social - a)	3.120.000,00	3.120.000,00
Reservas de Lucros	18.265.110,92	3.550.461,15
Reservas de Incentivos Fiscais - b)	2.444.034,36	0,00
<b>Total</b>	<b><u>23.829.145,28</u></b>	<b><u>6.670.461,15</u></b>

### 16a Capital

O capital social é de 3.120.000 (três milhões, cento e vinte mil reais), totalmente integralizado em moeda corrente do país, pelo sócio administrador Rogério Herschel Baeta neves.

### 16b Incentivos fiscais - subvenção para investimentos

A companhia possui Reservas de Incentivos Fiscais de acordo com a Lei Complementar 160/2017, alterando a redação da Lei 12.973/2014, classificando os incentivos e benefícios fiscais ou financeiro-fiscais relativos ao ICMS como subvenções para investimento. O Regime Especial e-PTA-RE N°: 45.000020464-15 atribui a responsabilidade da companhia pela retenção e pagamento do ICMS devido a título de substituição tributária, à concessão de diferimento e à adoção de sistema simplificado de escrituração e apuração do imposto.

## 17. Contratos de Seguros

Devido à natureza e porte dos estoques (produtos topográficos) e principais bens do imobilizado, é política da companhia contratar seguros por valores condizentes, assumindo alguns riscos com sinistros, os quais são considerados de rara ocorrência.

## 18. Receita Operacional Líquida

A receita operacional líquida da Companhia em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 58.425.331,16 (R\$ 31.500.108,47 em 31 de dezembro de 2020), registrou um

## CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

aumento de 85,48% comparado ao ano de 2020, resultante da grande demanda no setor topográfico e engenharia em geral no ano de 2021, além dos investimentos na captação de clientes e divulgação. O volume de vendas de mercadoria e de prestação de serviços de manutenção e licenciamento foram os mais expressivos no período, destaca-se ainda que não houveram impactos significativos da pandemia do Corona vírus (COVID-19) nas atividades operacionais da CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRÁFICOS em 2020 e 2021.

Descrição

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vendas de Mercadoria	44.442.553,57	17.770.922,88
Faturas de locação - a)	13.212.885,21	16.062.245,05
Receita com cursos e treinamentos	431.603,45	189.312,50
Receita com comissões	892.455,26	440.846,12
Receita com manutenção e conserto	1.401.143,47	1.404.507,06
Receita com prestação de serviços diversos - b)	594.917,18	779.970,30
Receita com manutenção e licenciamento - c)	12.021.825,89	364.592,10
(-) Impostos incidentes s/ vendas - d)	(14.572.052,87)	(5.512.287,54)
<b>Total - Receita Líquida de Vendas</b>	<b><u>58.425.331,16</u></b>	<b><u>31.500.108,47</u></b>

- a) São receitas relativas aos contratos de locação dos equipamentos imobilizados da companhia.
- b) São serviços técnicos prestados de agrimensura, engenharia e medição.
- c) Tratam-se das receitas provenientes dos serviços de licenciamento e/ou cessão de direito de uso de programas de computação.
- d) A companhia apurou os impostos pelo Lucro Presumido, regime cumulativo.

### 19. Custo dos Serviços e Mercadorias Vendidas (CSMV)

Representam as baixas dos estoques das mercadorias vendidas e os custos operacionais de manutenção/reparo, treinamentos e licenciamento dos serviços. Houve aumento de 106,91% que acompanhou a crescente das receitas de vendas de mercadorias de 2021.

Descrição -

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo de Mercadorias Vendidas	20.311.278,65	7.648.008,84

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos**  
**exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em reais)**

Custo de Serviços de manutenção/reparo, treinamento e licenciamento	3.485.468,80	3.853.053,70
---	--------------	--------------

<b>Total</b>	<b><u>23.796.747,45</u></b>	<b><u>11.501.062,54</u></b>
--------------	-----------------------------	-----------------------------

**20. Resultado Financeiro Líquido**

Descrição	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>20a) RECEITAS FINANCEIRAS:</b>		
Juros e multas recebidos	280.409,24	164.881,09
Descontos obtidos	17.614,23	6.415,79
Rendimentos de aplicação financeira	42.412,37	4.263,65
Variações cambiais ativas	445.473,70	0,00
<b>Total</b>	<b><u>785.909,54</u></b>	<b><u>175.560,53</u></b>

<b>20b) DESPESAS FINANCEIRAS:</b>		
Despesas bancárias	(18.963,26)	(15.090,58)
Encargos s/ Financiamentos e empréstimos	(1.723.343,97)	(1.156.390,60)
Descontos concedidos	(33.063,84)	(17.624,57)
Despesas com cobranças	(199.765,36)	(140.023,23)
Multas e juros	(2.363.950,90)	(1.464.741,07)
Taxas de cartão e contratos bancários	(185.448,07)	(163.764,59)
Variações cambiais passivas	(611.665,64)	(138.711,60)
<b>Total</b>	<b><u>(5.136.201,04)</u></b>	<b><u>(3.096.346,24)</u></b>

<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b><u>(4.350.291,50)</u></b>	<b><u>(2.920.785,71)</u></b>
-------------------------------------	------------------------------	------------------------------

**21. Outras receitas e despesas operacionais**

Descrição	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-----------	-------------	-------------

**CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

**21a) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS:**

Recuperação de Títulos	48.800,99	72.515,77
Recuperação de Despesas	18.782,81	24.590,39
Resultados com sinistros	0,00	29.000,00
Resultado s/ venda imobilizado	3.452.397,75	2.423.389,70

Total	<u>3.519.981,55</u>	<u>2.549.495,86</u>
-------	---------------------	---------------------

**21b) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS:**

Despesas não dedutíveis	(67.899,92)	(51.745,76)
Perdas com estoque	(232.268,95)	(324.645,65)
Perdas com imobilizado	(148.063,48)	(102.811,22)
Perdas com clientes	0,00	(428,17)

Total	<u>(448.232,35)</u>	<u>(479.630,80)</u>
-------	---------------------	---------------------

**22. Imposto de Renda e Contribuição Social**

Nos exercícios de 2020 e 2021 a companhia apurou o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) pelo Lucro Presumido, regime de caixa.

Descrição -

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda	(3.463.071,49)	(2.590.867,51)
Contribuição Social	(1.439.811,59)	(998.792,54)
Total	<u>(4.902.883,08)</u>	<u>(3.589.660,05)</u>

CPE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS TOPOGRAFICOS LTDA  
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

---

### 23. Partes Relacionadas

A Companhia mantém valores e transações em montantes significativos com partes relacionadas que foram efetuadas em condições, prazos e preços estabelecidos entre as partes, as quais estão descritas abaixo:

Ativo -	2021	2020
Adiant. a fornecedores - CPE São Paulo Ltda	427.199,92	0,00
Adiant. a fornecedores - CPE Locação Ltda	297.000,00	0,00
Cientes a receber - CPE São Paulo Ltda	818.522,92	100.748,86
Cientes a receber - CPE Locação Ltda	1.545.811,10	0,00
Cientes a receber - WHBN Equip Ltda	192.113,65	0,00
Mutuo - CPE São Paulo Ltda - a)	0,00	315.000,00
<b>Total</b>	<b>3.280.647,59</b>	<b>415.748,86</b>

- a) Refere-se a conta corrente entre as Companhias e operações de mútuo, sem incidência de juros e prazo de vencimento.

### 24. Eventos Subsequentes

Após análise estratégica, elaboração da previsão orçamentária e faturamento estimado com base nas atividades que serão executadas no ano de 2022, foi definido pela Administração da Companhia alterar o regime tributário do Lucro Presumido para o Lucro Real- Estimativa (mensal). (artigo 220, RIR/2018).

ROGERIO  
HERSCHEL BAETA  
NEVES:891373966  
68

Assinado de forma digital  
por ROGERIO HERSCHEL  
BAETA  
NEVES:89137396668  
Dados: 2024.07.31  
17:42:14 -03'00'

JEAN CARLOS DE  
ASSIS ESPIRITO  
SANTO:0743075  
4635

Assinado de forma digital por JEAN  
CARLOS DE ASSIS ESPIRITO  
SANTO:07430754635  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil,  
ou=32135054000150, ou=Secretaria  
da Receita Federal do Brasil - RFB,  
ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO),  
ou=presencial, cn=JEAN CARLOS DE  
ASSIS ESPIRITO SANTO:07430754635  
Dados: 2024.07.31 17:09:22 -03'00'