

CONSTRUTORA CENTRO LESTE S/A
CNPJ/MF 02.155.735/-
NIRE JUCEG 52201433527
SENADOR CANEDO - GO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

	2020	2021
CIRCULANTE	52.591.719,12	92.178.704,44
Disponibilidade imediatas	36.024.506,78	65.497.125,42
Clientes	3.994.749,76	4.866.900,65
Tributos a recuperar	20.540.214,49	17.791.055,62
Estoque imóveis para venda	419.164,02	403.535,06
Equipamentos para venda	-	3.692.982,69
Adiantamentos e outros	-	17.168.615,00
Serviços em curso a faturar	44.362,10	664.017,59
NÃO CIRCULANTE	10.185.604,61	20.910.018,81
INVESTIMENTOS	16.567.212,34	26.681.579,02
Participações, investimentos e Consórcios	3.534.294,24	2.796.011,00
IMOBILIZADO TANGÍVEL	13.032.918,10	23.885.568,02
Bens Ativo Fixo	13.032.918,10	23.885.568,02
PASSIVO	52.591.719,12	92.178.704,44
CIRCULANTE	11.767.986,76	30.373.613,36
Fornecedores e consórcios	1.093.500,45	6.646.162,35
Financiamentos	5.264.268,72	12.491.719,46
Obrigações Sociais e fiscais	2.664.341,42	6.742.425,68
C/C Acionistas	2.255.030,00	4.002.030,00
Títulos a pagar	-	491.275,87
Outras c/ pagar	490.846,17	-
NÃO CIRCULANTE	8.863.662,12	27.031.447,09
Parcelamentos fiscais	1.899.210,69	3.535.786,06
Financiamentos	6.964.451,43	23.495.661,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.960.070,24	34.773.643,99
Capital Social	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva Legal	1.644.999,81	1.950.054,51
Lucros / Prejuízos acumulados	20.315.070,43	22.823.589,48

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO

	2020	2021
RECEITA BRUTA DE VENDAS	49.619.087,51	97.239.925,59
(-) DEDUÇÕES DIRETAS	(2.733.656,65)	(4.852.664,53)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	46.885.430,86	92.387.261,06
(-) CUSTOS DIRETOS	(33.672.573,79)	(55.410.358,91)
LUCRO BRUTO SOBRE VENDAS	13.212.857,07	36.976.902,15
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(6.475.188,63)	(25.338.769,80)
Depreciações	(3.425.329,30)	(4.134.580,73)
Serviços terceiros	(217.996,24)	(674.214,00)
Manutenção e conservação	(293.365,23)	(15.585.397,29)
Administrativas e gerais	(479.518,80)	(456.767,01)
Locação de veículos	(2.058.979,06)	(5.002.477,83)
Recuperação de despesas e outras receitas	-	514.667,1
RESULTADOS ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	6.737.668,44	11.638.132,35
EFETOS FINANCEIROS	(1.448.291,14)	(2.868.527,45)
Financeiras líquidas	(1.448.291,14)	(2.868.527,45)
RESULTADO OPERACIONAL	5.289.377,30	8.769.604,90
PROVISÃO IRPJ/CSSL	(1.215.330,65)	(2.668.510,75)
RESULTADO FINAL	4.074.046,65	6.101.094,15

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RETENÇÃO DE LUCROS
Saldos 31/12/2017	10.000.000,00	1.287.330,07	25.218.668,49
Lucros de 2018	-	-	2.593.775,68
Formação de reservas	-	129.688,78	(129.688,78)
Dividendos distribuídos	-	-	(7.458.179,37)
Saldos 31/12/2018	10.000.000,00	1.417.018,85	20.224.576,02
Lucros de 2019	-	-	485.572,53
Dividendos distribuídos	-	-	(1.605.848,81)
Formação de reservas	-	24.278,63	(24.278,63)
SALDOS 31/12/2019	10.000.000,00	1.441.297,48	19.080.021,11
Lucros de 2020	-	-	4.074.046,65
Dividendos distribuídos	-	-	(2.635.295,00)
Formação de reservas	-	203.702,33	(203.702,33)
SALDOS 31/12/2020	10.000.000,00	1.644.999,81	20.315.070,43
Lucros de 2021	-	-	6.101.094,15
Formação de reservas	-	305.054,70	(305.054,70)
Dividendos distribuídos	-	-	(3.287.520,40)
SALDOS 31/12/2021	10.000.000,00	1.950.054,51	22.823.589,48

FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO

	2020	2021
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.499.375,95	10.235.674,88
Lucros do exercício	4.074.046,65	6.101.094,15
Depreciações e amortizações	3.425.329,30	4.134.580,73
DECRESCIMOS (AUMENTO) ATIVOS MONETÁRIOS	(4.102.716,81)	(29.440.379,55)
Clientes	(5.783.894,01)	2.749.158,87
Tributos a recuperar	(287.683,47)	15.628,96
Estoque imóveis e máquinas para venda	-	(20.861.097,69)
Outros créditos	151.194,07	(619.655,49)
Obras em andamento a faturar	1.817.666,60	(10.724.414,20)
AUMENTO (DECRESCIMO) PASSIVOS MONETÁRIOS	914.823,78	13.014.451,23
Fornecedores	325.581,04	5.552.661,90
Obrigações sociais e fiscais	(68.807,37)	4.077.784,26
C/C Acionistas	515.030,00	1.747.000,00
Títulos a pagar	(2.056.336,75)	491.275,87
Parcelamentos fiscais	1.899.210,69	1.636.575,37
Outras c/ pagar	300.146,17	(490.846,17)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	4.311.482,92	(6.190.253,44)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	3.580.000,01	23.758.660,34
Varição de financiamentos obtidos	3.580.000,01	23.758.660,34
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.567.325,21)	(13.408.735,61)
Aplicações líquidas no Permanente e Investimentos	(2.567.325,21)	(13.408.735,61)
DAS ATIVIDADES COM ACIONISTAS	(2.635.295,00)	(3.287.520,40)
Dividendos creditados	(2.635.295,00)	(3.287.520,40)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES	2.688.862,72	872.150,89
SALDO INICIAL DO DISPONÍVEL	1.305.887,04	3.994.749,76
SALDO FINAL DO DISPONÍVEL	3.994.749,76	4.866.900,65
VARIAÇÃO NO EXERCÍCIO	2.688.862,72	872.150,89

NILTON AIRES DO COUTO JÚNIOR
 Presidente

EDSON DA SILVA JÚNIOR
 Contador CRC/GO 7502
 CPF 575.865.191-53

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA

01 – PRÁTICAS CONTÁBEIS
 As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e em especial o CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

02 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
a) Apuração do resultado
 E apurado em conformidade com o regime de competência. A receita e os custos decorrentes são reconhecidos no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes à atividade de construção civil pesada e infraestrutura são transferidos aos beneficiários ou faturados contra clientes.

b) Uso de estimativas contábeis
 A elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração utilize estimativa e adote premissas objetivas e subjetivas para determinar montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. A principal estimativa está relacionada com a determinação das taxas de depreciação do ativo imobilizado.

c) Instrumentos financeiros
 Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, incluindo caixa e equivalente de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas. Instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através do resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não derivativos são mensurados conforme critérios descritos abaixo:

(i) Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado
 Um instrumento financeiro é classificado pelo valor justo através do resultado se for mantido para negociação, ou seja, designado como tal quando do reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo através do resultado se a administração da empresa gerencia esses investimentos e toma decisões de compra e venda com base no seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado pela empresa. Após o reconhecimento inicial, os custos de transações atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado são medidos pelo valor justo, e suas flutuações são reconhecidas no resultado.

(ii) Instrumentos financeiros mantidos até o vencimento
 São ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a administração da empresa tem a intenção positiva e a capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos de dívida, estes são classificados como mantidos até o vencimento. Instrumentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

d) Impostos a recuperar (R\$ 404 mil)
 Não circulante, basicamente compostos por créditos tributários decorrentes de antecipações de tributos em especial PIS / COFINS correntes de R\$ 63 mil, CSSL de R\$ 39 mil, IRRF de R\$ 20 mil e INSS a recuperar de R\$ 282 mil. A classificação no circulante reflete a expectativa de realização segundo as projeções feitas pela administração.

e) Imobilizado
 Registrado pelo custo de aquisição, a depreciação é realizada pelo método linear com base na estimativa de vida útil dos ativos conforme taxas anuais acatadas pela legislação fiscal. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis, quando ocorrerem. No exercício, as depreciações somaram R\$ 4.135 mil.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos de determinado item do ativo imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

f) Imposto de renda e contribuição social
 A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base no resultado de cada exercício, ajustado na forma legal. O imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro, acrescido de adicional de 10% sobre o lucro presumido excedente a R\$ 240.000 no ano. A contribuição social é calculada à alíquota de 9%. No exercício a carga desses tributos foi de R\$ 1.727 mil de IRPJ e R\$ 942 mil de CSSL, totalizando R\$ 2.669 mil.

03 – CLIENTES (R\$ MIL)
 Sobre contas de clientes nada foi provisionado para perdas eventuais por não haver expectativas de perdas e pelo tipo de cliente devedor (GOVERNO). A conta clientes (R\$ 17.791 mil) é formada por duplicatas emitidas por serviços médicos executados, sendo R\$ 13.175 mil para Agências e Secretarias públicas, R\$ 122 mil para Prefeituras Municipais e R\$ 4.494 mil para empresas não públicas e outras entidades.

04 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS (R\$ MIL)

	2020	2021
Salários e correlatos	539	1.006
INSS	240	2.283
FGTS	67	94

IRPJ/CSSL	658	1.542
PIS/COFINS	358	967
ISSQN	26	15
IRRF e outras retenções	119	205
Parcelamentos	657	628
Outros	-	2
TOTAL	2.664	6.742
05 – FINANCIAMENTOS (R\$ MIL)		
	2020	2021
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
GIRO FLEX BB	2.987	-
cheques a compensar	48	27
Financiamentos:		
Bradesco	750	565
CEF	238	3.562
Banco Volkswagen	106	455
Engedred	488	200
B. Brasil	-	128
B. Itau	549	2.054
Belcar	-	1.619
Caterpillar	98	365
TOTAL	5.264	6.964
06 – EFEITOS FINANCEIROS NO ANO (R\$ MIL)		
	2020	2021
RECEITAS FINANCEIRAS	81	109
Receitas de aplicações e outras	2	15
Descontos obtidos e juros ativos	79	94
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.529)	(2.977)
Juros e encargos	(1.350)	(2.793)
Despesas bancárias e taxas	(179)	(184)
RESULTADO LÍQUIDO	(1.448)	(2.868)
07 – PARTICIPAÇÕES EM SCPS E OUTRAS (R\$ MIL)		
	2020	2021
CONSÓRCIOS	1.102	299
SCP TESCON ENGENHARIA	2.432	2.447
OUTROS	-	50
TOTAL	3.534	2.796

08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO
a) Capital Social
 O Capital Social de R\$ 10.000.000,00 é representado por ações ordinárias nominativas de R\$ 1,00 cada, sendo a responsabilidade dos acionistas limitada ao montante das ações por cada uma possuídas no Capital, nos termos da lei.

b) Reserva legal
 De R\$ 346 mil provenientes de 2013, R\$ 164 mil de 2015, R\$ 456 mil de 2016, R\$ 321 mil de 2017, R\$ 130 mil de 2018, R\$ 24 mil de 2019, R\$ 204 mil de 2020 e R\$ 305 mil de 2021, totalizando R\$ 1.950 mil.

c) Retenção de lucros
 Saldo de 2020 de R\$ 20.315 mil foi deduzido por dividendos distribuídos de R\$ 3.287 mil, acrescido dos lucros do ano, de R\$ 6.101 mil e deduzida Reserva Legal de R\$ 305 mil, totalizando R\$ 22.824 mil.

09 – IMOBILIZADO TÉCNICO (R\$ MIL)

	2020	2021
CUSTO HISTÓRICO		
Imóveis	4.178	-
Maqs equipamentos	34.960	26.088
Veículos	6.740	16.302
Mov. Utensílios	1.282	1.351
Computadores / periféricos	179	412
TOTAL	47.339	44.153
Depreciação acumulada	(34.306)	(20.267)
VALOR RESIDUAL	13.033	23.886

Obs.: Durante o exercício, imóveis não de uso e equipamentos para modernização, foram transferidos para o ATIVO CIRCULANTE (estoques) por R\$ 3.693 mil de imóveis e R\$ 17.169 mil de equipamentos.

	2020	2021
10 – EBITDA (R\$ MIL)		
Lucro operacional	5.289	8.770
Efeitos financeiros	1.448	2.869
Depreciações	3.245	4.135
EBITDA TOTAL	9.982	15.774

11 – PERFORMANCE OPERACIONAL

A performance operacional da sociedade em 2020 e 2021 pode ser observada pelos seguintes indicadores:

COEFICIENTE	UNIDADE	FÓRMULA	2020	2021
1. LIQUIDEZ				
Liquidez Corrente	R\$	AC/PC	3,06	1,82
Liquidez Seca	R\$	(AC-ES)/PC	3,06	1,47
Liquidez Absoluta	R\$	AD/PC	0,34	0,16
Liquidez Geral	R\$	(AC+RLP)/(PC+ELP)	1,75	1,39
2. LUCRATIVIDADE				
Bruta s/ Vendas	%	(LB/VB) x 100	26,63	40,07
Operacional s/ Vendas	%	(LO/VB) x 100	10,66	9,02
Líquida s/ Vendas	%	(LL/VB) x 100	8,21	6,27
EBITDA s/ Vendas	%	(EB/VB) x 100	20,11	16,22
3. RENTABILIDADE				
Retorno Operacional s/ Investimentos	%	(LO/IAT) x 100	10,06	9,51
Retorno Líquido s/ Investimentos	%	(LL/IAT) x 100	7,75	6,62
EBITDA s/ investimentos	%	(EB/IAT) x 100	18,98	17,12
4. ENDIVIDAMENTO				
Recursos de Terceiros nos Investimentos	%	(PC+ELP)/IAT x 100	39,23	57,12
Recursos Próprios nos Investimentos	%	(PL+REF)/IAT x 100	60,77	42,88
5. INVESTIMENTOS				
Capital Fixo Investido	%	(APIAT) x 100	31,50	28,29
Capital de Risco Aplicado	%	(AC+LP)/AT x 100	68,50	71,71
6. CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO	R\$ mil	(AC-PC) / 100	24.256	35.124

DADOS BÁSICOS E SIGLAS PARA ANÁLISE

AC ATIVO CIRCULANTE	ATATIVO TOTAL
AD ATIVO DISPONÍVEL	VBVENDAS BRUTAS
ES ESTOQUE	LBLUCRO BRUTO
RLP REALIZAVEL A LONGO PRAZO	LOLUCRO OPERACIONAL
AP ATIVO PERMANENTE	LLUCRO LÍQUIDO
PC PASSIVO CIRCULANTE	DDDEPRECIACOES
ELP EXIGIVEL A LONGO PRAZO	CSCAPITAL SOCIAL
REF RESULTADO EXERCÍCIOS FUTUROS	PLPATRIMÔNIO LÍQUIDO
EB EBITDA	

Senador Canedo (GO), 31 de dezembro de 2021.
NILTON AIRES DO COUTO JÚNIOR
 Presidente

ILMO SRS. ACIONISTAS E ADMINISTRADORES
CONSTRUTORA CENTRO LESTE S/A
SENADOR CANEDO - GO.