

## NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Planejamento e Logística S.A. (EPL) é uma empresa pública federal vinculada à Secretaria Geral da Presidência da República por meio da Secretaria Especial do Programa de Parcerias de Investimentos, nos termos da Lei nº 13.334 de 13/09/2016, autorizada pela Lei Federal nº 12.404, de 04/05/2011, alterada pela Lei nº 12.743, de 19/12/2012, com sede em Brasília/DF, constituída sob a forma de sociedade por ações, de capital fechado, sendo a União detentora de 100% das ações.

A EPL tem por finalidade estruturar e qualificar, por meio de estudos e pesquisas, o processo de planejamento integrado de logística no País, interligando rodovias, ferrovias, portos, aeroportos e hidrovias. E tem por objeto social:

I - prestar serviços na área de projetos, estudos e pesquisas destinados a subsidiar o planejamento da infraestrutura, da logística e dos transportes no País, consideradas as infraestruturas, plataformas e os serviços pertinentes aos modos rodoviário, ferroviário, dutoviário, aquaviário e aeroviário.

II - planejar e promover o desenvolvimento do serviço de transporte ferroviário de alta velocidade de forma integrada com as demais modalidades de transporte, por meio de estudos, pesquisas, construção da infraestrutura, operação e exploração do serviço, administração e gestão de patrimônio, desenvolvimento tecnológico e atividades destinadas à absorção e transferência de tecnologias;

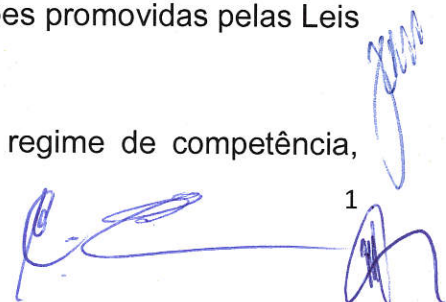
## NOTA 2 - APRESENTAÇÃO E BASE DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

a) As demonstrações contábeis fundamentam-se de acordo com os Padrões Internacionais de Relatórios Financeiros ("IFRSs"), emitidos pelo *International Accounting Standards Board – IASB* e as práticas adotadas no Brasil – BR GAAP assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC);

b) As Demonstrações Financeiras originam-se de fatos contábeis vinculados ao Princípio do Registro pelo Valor Original e os saldos estão disponibilizados em unidade de Real (R\$ 1), sendo esta a moeda funcional e de apresentação da Empresa;

c) A EPL integra o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, na forma total em relação ao orçamento, conforme disposto na Lei nº 4.320, de 17/03/1964 e aspectos societários da Lei nº 6.404/76 em relação à apresentação das Demonstrações Contábeis, com as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09;

d) As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência,



observando-se o critério de liquidez e natureza financeira, incluindo os efeitos das variações monetárias computados sobre ativos e passivos indexados;

e) Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos e/ou encargos correspondentes, calculados a índices ou taxas oficiais, bem como, os efeitos de ajustes de ativo para valor de mercado ou de realização. Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do período subsequente estão classificados como Ativos ou Passivos Circulantes;

f) As provisões para contingências são constituídas nas demonstrações contábeis com base na opinião da Procuradoria Jurídica Geral, quando for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões classificadas como perdas possíveis pela Procuradoria Jurídica estão divulgadas na nota explicativa nº 4.2.2.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### BALANÇO PATRIMONIAL

#### ATIVO

##### 3.1 - ATIVO CIRCULANTE

**3.1.1 – BANCO CONTA MOVIMENTO - R\$ 4.649.667** corresponde ao saldo da conta única em 31/12/2017, aumento de recursos financeiros em conta em 10,23% comparando com o saldo em 31/12/2016.

**3.1.2 – APLICAÇÃO FINANCEIRA - R\$ 7.723.631** Aplicação financeira na Caixa Econômica Federal, agência governo, nos termos da Resolução nº 4034/2011-BACEN, registrada pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos acumulados até 31/12/2017, tendo obtido uma variação positiva de 8,86%, com relação a 2016.

**3.1.3 – OUTROS CRÉDITOS - R\$ 1.466.600** – variação negativa de 83,75%, sendo este subgrupo composto por:

OUTROS CRÉDITOS	31/12/2017	31/12/2016
- Estoque	133.898	136.782
- Adiantamento a Empregados	240.737	259.346
- Impostos a Recuperar	704.007	628.393
- Créditos a Receber	14.000	962.680
- Despesas Diferidas/Outros Créditos	0	82.554
- Depósito Recursal/Judicial	373.958	372.139



- Adiantamento para Acordos e Termos	0	6.584.655
<b>Total</b>	<b>1.466.600</b>	<b>9.026.548</b>

Essa variação negativa de 83,75% foi ocasionada principalmente pela conta de Créditos a Receber, devido a contabilização do Termo Aditivo de Rescisão ao Contrato Administrativo nº 21/2013 no valor de R\$ 962.680 da empresa Axiomas do Brasil Pesquisa Cursos, ficando pendente ainda de recebimento, o depósito judicial por conta de terceiros no valor de R\$ 238.810.

Outro fator relevante foi a conta de Adiantamento para Acordos e Termos no valor de R\$ 6.584.655, em que o Tribunal de Contas da União - TCU por meio do Acórdão 1.320/2017, se manifestou que estes adiantamentos devem ser registrados como despesas no momento do repasse financeiro, e não mais como adiantamentos. A EPL vinha registrando esse adiantamento no Ativo Circulante, e quando o detentor do adiantamento apresentava a comprovação das despesas ou investimentos, registrava nas contas adequadas.

### 3.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

#### Composição do Ativo Permanente

TÍTULO	VALOR RESIDUAL 2016	AQUISIÇÕES/BAIXAS/TRANSF.	DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO 2017	TAXA DE DEPRECIÇÃO %	VALOR RESIDUAL 2017
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>7.599.945</b>	<b>115.801</b>	<b>2.873.131</b>	<b>%</b>	<b>4.842.615</b>
Mobiliário em Geral	1.455.006		228.852	10%	1.226.154
Máquinas e Equipamentos	58.110		6.845	10%	51.265
Aparelhos	11.189		1.421	10%	9.768
Computadores e Periféricos	2.123.896	68.812	1.422.502	20%	770.206
Biblioteca	13.886		1.742	10%	12.144
Equipamentos de Telecomunicação	95.410		50.190	20%	45.220
Software	2.163.180		901.184	20%	1.261.996
Equipamentos Energia Elétrica	1.619.859		249.465	10%	1.370.394
Utensílio de Copa e Cozinha	1.549		225	10%	1.324
Aparelho de Medição e Orientação	2.400		640	10%	1.760
Equipamento para Áudio Vídeo e Foto	4.637	44.299	2.605	10%	46.331
Outros Bens de Uso Duradouro	50.823	2.690	7.460	10%	46.053



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2017

<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>624.286</b>		<b>528.832</b>	<b>%</b>	<b>95.454</b>
Instalações em Bens de Terceiros	624.286		528.832	20%	95.454
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>8.224.231</b>	<b>115.801</b>	<b>3.401.963</b>		<b>4.938.069</b>
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>45.141.894</b>	<b>-15.200.606</b>	<b>-7.179.080</b>	<b>%</b>	<b>37.120.368</b>
CESSÃO DE USO DE PROGRAMA DE INFORMATICA	1.924.851	-765.791	67.414	20%	1.091.646
CT - 21/2013 - Axiomas do Brasil	6.636.175	-6.636.175		20%	0
CT - 21/2012 - Centro Von Braun	585.024	-585.024		20%	0
CT - 33/2013 - Instituto Olhar	2.743.200	-2.743.200		20%	0
CT - 12/2014 - Mark Sistema	964.127	-964.127		20%	0
CT - 12/2013 - BR-116 - STE	3.587.894	903.317	-1.322.648	20%	5.813.859
CT - 09/2014 - BR/153 PROFILL	2.051.121	582.582	-1.039.055	20%	3.672.758
CT - 04/2014 - BR-153/262 - MRS	2.437.868		747.310	20%	1.690.558
CT - 32/2013 - BR-101/324/367 - Prosul	1.822.506		-757.431	20%	2.579.937
CT - 06/2014 - BR-163 - JGP	3.202.112		-1.757.765	20%	4.959.877
CT - 15/2014 - BR/262 - Prosul	1.509.647	362.717	-520.099	20%	2.392.463
CT - 13/2013 - BR/040 - STE	3.772.832	711.405	-2.169.680	20%	6.653.917
Projeto Pnud BRA 13-013	6.400.956	-6.400.956		20%	0
CT - 02/2015 - BR/101 - STE/SISCON	1.373.417	-1.373.417		20%	0
CT - 02/2016 - SPAZIO	464.998	-464.998		20%	0
CT - 17/2015 - BR/367 - MRS	1.620.945	787.875	-164.877	20%	2.573.697
Projeto da Modelagem - TAV - FUB	650.756	-650.756		20%	0
CT - 16/2015 - BR/156/476/282/480 - MRS	2.004.548	582.933	-220.999	20%	2.808.480
Origem e Destino Acordo de Cooperação IPEA	62.381	-62.381		20%	0
CT - 03/2016 - BR/364/365 - STE	1.008.750	1.833.176	-41.250	20%	2.883.176
CT - 01/2016 - EF/151 - MPB/ENECON	156.560	-156.560		20%	0
CT - 27/2013 - Imagem Geosistemas	161.226	-161.226		20%	0

**3.2.1 – IMOBILIZADO - R\$ 4.938.069.** Correspondem ao valor do imobilizado, deduzido da depreciação e amortização em 2017, houve uma redução de 39,96% com o ano anterior, efeito produzido pela amortização em 2017.

**3.2.2 – INTANGÍVEL – R\$ 37.120.368,** corresponde ao saldo de 31/12/2017, ocorreu uma redução de 17,77% em relação a 2016, devido a alteração do procedimento contábil.

Desde a Lei nº 12.743, de 19/12/2012 que autorizou a alteração da denominação

4



social de ETAV para EPL, todos os Estudos e Projetos contratados desde então, vinham sendo contabilizados como Ativo Intangível, contudo, no 1º Trimestre de 2017, a empresa de auditoria Independente recomendou que os Estudos e Projetos que não atendessem ao CPC 04 R1, deveriam ser contabilizados como despesa. De imediato a EPL, se manifestou que estes estudos iriam promover benefícios futuros, e que não deveriam compor despesa operacional. Em resposta, a auditoria independente não acatou a manifestação da EPL, mantendo a recomendação em seu relatório do 3º Trimestre de 2017.

No sentido de definir um entendimento, foi realizado uma reunião com a Setorial Contábil da Presidência da República e a Setorial Contábil da Secretaria do Tesouro Nacional, onde foi debatido exaustivamente sobre o reconhecimento de Estudos e Projetos como intangível ou despesa, tendo chegado a conclusão do mesmo entendimento da auditoria independente, cabendo a EPL, realizar um levantamento de todos Intangíveis e reclassificar de imediato.

Seguindo o entendimento do CPC 04 R1, os estudos e projetos ambientais, em que a EPL será ressarcida, com base na Legislação e Contratos de Concessão, continuam contabilizados no Ativo Intangível, pois obedecem a legislação vigente.

## PASSIVO

**4.1 – PASSIVO CIRCULANTE - R\$ 2.026.745** – Variação negativa de 24,85%, correspondem aos registros contábeis das obrigações da EPL, em 31/12/2017.

**4.1.1 – CONTAS A PAGAR – R\$ 1.050.069** – Redução de 18,64% em referência a 2016, ocasionado principalmente pela conta de Fornecedores, devido as apropriações realizadas no regime de competência, e Encargos Sociais a recolher, cujo os valores foram recolhidos em 2017.

**4.1.2 – OUTROS DÉBITOS - R\$ 976.676**, diminuição de 30,55% ocorrida principalmente pela atualização dos critérios efetuados pela gestão de pessoas, das provisões trabalhistas, conforme evidenciado abaixo:

TÍTULO	31/12/2017	31/12/2016	VARIAÇÃO %
Provisão Férias + 1/3	679.901	876.659	(22,44)
Provisão INSS s/Férias	193.630	431.714	(55,15)
Provisão FGTS s/Férias	57.816	81.066	(28,68)
<b>TOTAL</b>	<b>931.347</b>	<b>1.389.439</b>	<b>(32,97)</b>

**4.2 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – R\$ 17.764.585**, diminuição de 34,90% em relação a 2016;

**4.2.1 – CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL – R\$ 17.416.457**, redução de 32,00%, cujos valores correspondem aos adiantamentos para futuro aumento de capital-AFAC, repassados até 31/12/2016, corrigidos pela taxa SELIC, capitalizado o

valor de R\$ 9.769.124 em AGE na data de 23/02/2017. Esses créditos estão classificados no passivo não circulante em conformidade com a Nota Conjunta 13/2013 da COPAR/STN, no entanto, os créditos recebidos a partir de 01/01/2017, estão classificados no Patrimônio Líquido, em conformidade macro função Siafi nº 021122 de 08/11/2017.

**4.2.2 – PROVISÃO PARA CAUSAS TRABALHISTAS E CÍVEIS – R\$ 348.128** variação de 79,27%, com base no posicionamento da Procuradoria Jurídica Geral da EPL, em que classifica os processos como prováveis, possíveis ou remotos, ficando provisionado apenas o quantitativo de ações com pagamento provável, em conformidade com o CPC 25.

PROCESSO	ORIGEM	2017	2016
072590-04.2014.4.01.3400	Cível		1.217.764
001381-03.2014.5.10.0017	Trabalhista	50.000	50.000
001429-95.2014.5.10.0005	Trabalhista		40.000
001689-60.2014.5.10.0010	Trabalhista	30.000	30.000
001719-71.2014.5.10.0018	Trabalhista	30.000	30.000
000853-38.2015.5.10.0015	Trabalhista		35.870
001045-65.2015.5.10.0016	Trabalhista		37.234
001235-24.2016.5.10.0006	Trabalhista	80.000	
001017-05.2015.5.10.0008	Trabalhista	35.870	35.870
005006-56.2015.5.10.0002	Trabalhista		80.000
005013-88.2015.5.10.0021	Trabalhista	40.000	40.000
000107-42.2016.5.10.0014	Trabalhista	80.000	80.000
001612-08.2015.5.10.0013	Trabalhista	2.258	2.258
<b>TOTAL</b>		<b>348.128</b>	<b>1.678.996</b>

Em atendimento ao CPC 25 e com a relação da Procuradoria Jurídica Geral desta EPL, todos os processos judiciais com a situação de possível pagamento, atualizados até 31/12/2017, os quais totalizam o valor de R\$ 52.038.670, estão evidenciados no quadro abaixo e não houve provisão.

Processo	Origem	Valor
001013-11.2016.5.10.0021	Trabalhista	10.990
001253-24.2016.5.10.0013	Trabalhista	179.056
001217-91.2016.5.10.0009	Trabalhista	310.449
001437-71.2016.5.10.0015	Trabalhista	56.512
001368-27.2016.5.10.0019	Trabalhista	105.114
001262-10.2016.5.10.0005	Trabalhista	36.000
001629-28.2016.5.10.0007	Trabalhista	80.000
001565-76.2016.5.10.0020	Trabalhista	166.232
000107-47.2017.5.10.0001	Trabalhista	188.228
000345-27.2017.5.10.0014	Trabalhista	79.391



000517-93.2017.5.10.0005	Trabalhista	55.599
000518-57.2017.5.10.0012	Trabalhista	40.000
000535-72.2017.5.10.0019	Trabalhista	80.000
000565-61.2017.5.10.0002	Trabalhista	45.000
000608-92.2017.5.10.0003	Trabalhista	133.234
001656-38.2017.5.10.0019	Trabalhista	350.000
001617-77.2017.5.10.0007	Trabalhista	340.000
1513/2016	Fiscal	644.370
072590-04.2014.4.01.3400	Cível	1.217.763
005357-53.2015.4.01.3400	Cível	47.723.499
001045-65.2015.5.10.0016	Trabalhista	37.233
000486-74.2016.5.10.0016	Trabalhista	50.000
001025-76.2016.5.10.0004	Trabalhista	50.000
000954-32.2016.5.10.0018	Trabalhista	60.000
<b>TOTAL</b>		<b>52.038.670</b>

**4.3 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$ 36.108.694**, ocorreu uma redução de 17,42%, composto do quadro abaixo:

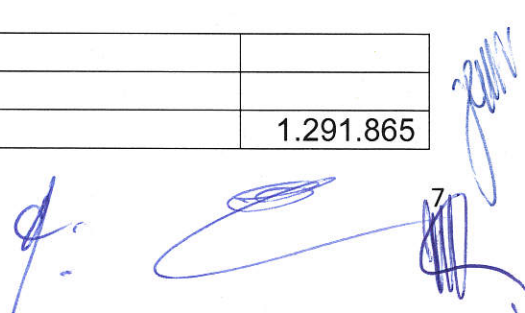
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Capital Social Integralizado	53.492.397	83.562.951
Crédito para Futuro Aumento de Capital Social	14.935.525	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-32.319.228	-39.839.678
<b>Total</b>	<b>36.108.694</b>	<b>43.723.273</b>

**4.3.1 – CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO – R\$ 53.492.397** redução do capital social em 35,99%, devido a amortização do prejuízo acumulado até 31/12/2016 no valor de 39.839.678, aprovado em AGE em 24/04/2017, além da capitalização no valor de R\$ 9.769.124 por meio da AGE em 23/02/2017, referente a atualização Selic.

**4.3.2 – CRÉDITO PARA AUMENTO CAPITAL SOCIAL – R\$ 14.935.525**, valor referente aos créditos repassados pela União a partir de 2017, devido a alteração dos procedimentos contábeis orientados pela COPAR/STN em 2017, e que deverá ser aprovado sua integralização na AGO de aprovação das contas de 2017, nos termos da legislação vigente.

**4.3.3 – LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS – R\$ 32.319.228**, este valor se refere somente ao exercício de 2017, sendo o prejuízo do exercício no valor de R\$ 12.301.510, e os ajustes de exercício anteriores no valor de R\$ 20.017.718, evidenciado no quadro abaixo:

<b>Créditos de Exercícios Anteriores</b>	
Baixa de Provisões Cíveis e Trabalhistas	1.291.865





NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2017

Estorno de Amortização Sobre Intangíveis em Andamento – CPC 04 R1	1.779.962
Baixa de Provisões de INSS e FGTS s/Provisão de Férias	207.502
Devolução de Taxa de Uso de Solo de 2016	30.863
Devolução de Adiantamentos de 13º salário	10.613
Baixa de Depósito Judicial da EPL como solidária	120.000
Valores Devolvidos por Empregado	4.121
<b>Total</b>	<b>3.444.926</b>

<b>Débitos de Exercícios Anteriores</b>	
Reclassificação de Intangíveis – CPC 04 R1	22.476.905
Pagamento Auxílio Alimentação de dezembro/2016	121.931
Pagamento Auxílio Creche de dezembro/2016	37.398
Prestação de Contas IPEA Por Termo de Execução (TED)	133.800
Pagamento Ressarcimento Pessoal Requisitado	392.125
Contribuição Patronal Confederação Nacional de Transportes	176.097
Ajuste Previdências sobre Rescisões Contratuais	22.941
PIS/COFINS sobre Receitas Financeiras	84.470
Pagamento Fornecedores	5.692
Baixa de 13º Descontado a maior	10.967
Ressarcimento Despesas Médicas	318
<b>Total</b>	<b>23.462.644</b>

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

As despesas de custeios da EPL, foram classificadas como Despesas Administrativas – as relacionadas a atividade meio e as Despesas com Infraestrutura, as relacionadas as atividades com Pesquisas, Estudos e Projetos.

**5.1 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS – R\$ 47.942.409**, redução de 17,83%, em relação ao ano anterior.

**5.1.1 – PESSOAL E ENCARGOS – R\$ 33.144.288**, variação 12,53%, considerando todas as despesas relacionadas a pessoal, como assistência médica, vale alimentação, curso e seleção, auxílio creche e bolsa auxílio CIEE- Centro de Integração Empresa Escola.

**5.1.2 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – R\$ 1.029.736**, variação negativa de 45,64%, considerando principalmente despesas indiretas com pessoal, que passaram a ser integradas como despesas de pessoal.

**5.1.3 – DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO R\$ 4.093.573**, redução considerável de 75,19%, motivada pela reclassificação de parte do intangível para despesas de infraestrutura, sendo estornadas as amortizações correspondentes, e alteração do critério de classificação, em conformidade com a legislação vigente.



**5.1.4 – DESPESAS COM INFRAESTRUTURA – R\$ 7.230.325**, devido alteração do critério de reconhecimento do Intangível, esta despesa foi criada para evidenciar os Estudos e Projetos que não são intangíveis.

**5.2 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS** tiveram variação negativa de 85,83% comparado com 2016.

**5.2.1 – RECEITAS FINANCEIRAS – R\$ 816.220**, variação negativa de 16,72%, obtidas pela aplicação financeira, afetada em 2017 pela queda da taxa SELIC.

**5.2.2 – DESPESAS FINANCEIRAS – R\$ 1.574.573**, diminuição de 85,83%, considerando que houve aumento de capital com parte dos créditos que existiam até 31.12.2016, bem como os créditos recebidos em 2017 que não são mais atualizados, além da redução das taxas SELIC, que atualizou os créditos recebidos até 2016.

**5.3 – RESULTADO DO EXERCÍCIO – R\$ -12.301.511**, redução de 30,66% do prejuízo comparado com 2016, principal motivo foi a redução das despesas com depreciação e amortização, em virtude de alteração de classificação contábil.

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**6.1 – FORNECEDORES - R\$ 10.397.029** – Variação negativa de 12,24% motivada pela redução das aquisições e prestação de serviços.

**6.2 – DESPESAS COM ACORDOS DE COOPERAÇÃO TÉCNICA – R\$ 5.229.726**, variação de 94,89% motivada principalmente pela classificação dos intangíveis como despesas com infraestrutura face o Acórdão 1.320/2017.

**6.3 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES FINANCEIRO – R\$ 181.639;** redução de 72,29%, composto principalmente com despesas de Pessoal requisitado de exercício anterior.

**6.4 – IMPOSTO A RECUPERAR – R\$ 75.614;** ocorreu uma variação negativa de 58,45%, ocasionada pela redução da taxa Selic, que ocasionou um rendimento menor, e conseqüentemente retenção de IR sobre ganho de aplicação financeira, menor, contabilizado como imposto a recuperar menor que 2016.

**6.5 – OUTROS VALORES A RECUPERAR – Zerado** em 2017 devido a contabilização do Termo Aditivo de Rescisão ao Contrato Administrativo nº 21/2013 no valor de R\$ 962.680 da empresa Axiomas do Brasil Pesquisa Cursos.

**6.6 – DEPÓSITO RECURSAL - R\$ 1.819** – valores referentes aos depósitos

recursais realizados no exercício de 2017, redução de 99,48% em relação aos efetuados em 2016;

**6.7 – PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES – R\$ 670.064** – variação de 112,10%, obrigações que viraram o exercício de 2016 para serem pagas no exercício de 2017.

**6.8 – DESPESAS TRIBUTÁRIAS – R\$ 227.519**, redução em 36,09%, afetada principalmente pela contabilização de taxas ambientais adequada ao bem principal em 2017.

**6.9 – DESPESAS COM ESTUDOS E PROJETOS – R\$ 2.000.599** correspondem a pagamento de Estudos e Projetos que antes eram classificados como intangíveis.

**6.10 – AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEIS - R\$ 5.664.058** – variação negativa de 62,92%, considerando a reclassificação dos intangíveis.

**6.11 – CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL – R\$ 14.935.525**, variação de 22,03%, e correspondem aos repasses recebidos como AFACs, em 2017 serem superiores a 2016.

#### DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

**7.1 – CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO – R\$ 53.492.397**, redução do capital social em 35,99%, devido a amortização do prejuízo acumulado até 31/12/2016 no valor de 39.839.678, aprovado em AGE em 24/04/2017, além da capitalização no valor de R\$ 9.769.124 por meio da AGE em 23/02/2017, referente a atualização Selic.

**7.2 – CRÉDITO PARA AUMENTO CAPITAL SOCIAL – R\$ 14.935.525**, valor referente aos créditos repassados pela União a partir de 2017, devido há alteração dos procedimentos contábeis orientado pela COPAR/STN em 2017, e que deverá ser aprovado sua integralização na AGO de aprovação das contas do exercício de 2017.

**7.3 – LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS – R\$ 32.319.228**, este valor se refere somente ao exercício de 2017, sendo o prejuízo do exercício no valor de R\$ 12.301.510, e os ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 20.017.718, evidenciado no quadro abaixo:

Créditos de Exercícios Anteriores	
Baixa de Provisões Cíveis e Trabalhistas	1.291.865
Estorno de Amortização Sobre Intangíveis em Andamento – CPC 04 R1	1.779.962
Baixa de Provisões de INSS e FGTS s/Provisão de Férias	207.502
Devolução de Taxa de Uso de Solo de 2016	30.863





NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2017

Devolução de Adiantamentos de 13º salário	10.613
Baixa de Deposito Judicial da EPL solidária	120.000
Valores Devolvidos por Empregado	4.121
<b>Total</b>	<b>3.444.926</b>

<b>Débitos de Exercícios Anteriores</b>	
Reclassificação de Intangíveis – CPC 04 R1	- 22.476.905
Pagamento Auxílio Alimentação de dezembro/2016	- 121.931
Pagamento Auxílio Creche de dezembro/2016	- 37.398
Prestação de Contas IPEA Por Termo de Execução	- 133.800
Pagamento Ressarcimento Pessoal Requisitado	- 392.125
Contribuição Patronal Confederação Nacional de Transportes	- 176.097
Ajuste Previdências sobre Rescisões Contratuais	- 22.941
PIS/COFINS sobre Receitas Financeiras	- 84.470
Pagamento Fornecedores	- 5.692
Baixa de 13º Descontado a maior	- 10.967
Ressarcimento Despesas Médicas	- 318
<b>Total</b>	<b>- 23.462.644</b>

Créditos de Exercícios Anteriores	3.444.926
Débitos de Exercícios Anteriores	- 23.462.644
<b>Saldo de Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>- 20.017.718</b>

**QUADRO DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO SALARIAL EPL**

Relação	Gratificação			Benefícios			
				Saúde			Refeição
	Menor	Maior	Média	Menor	Maior	Média	
Conselheiros	2.927,43	2.927,43	2.927,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Diretores	29.274,26	29.274,26	29.274,26	0,00	0,00	0,00	429,00
Demais	2.875,75	22.990,00	12.558,90	102,00	205,00	141,87	667,90

**BENEFÍCIOS CONCEDIDOS - R\$ 1.374.013** em conformidade com CPC-Comitê de Pronunciamento Contábil, relacionamos abaixo os benefícios que os colaboradores receberam em 2017:

Auxílio Creche	117.299
----------------	---------

Auxílio Alimentação	940.092
Assistência Médica	314.250
Adicional por Tempo de Serviço (Pessoal requisitado com ônus)	2.372
<b>TOTAL</b>	<b>1.374.013</b>

### Quadro comparativo entre as Leis 4.320/64 e 6.404/76

Em atendimento ao Acórdão nº 2.016/2006 do Tribunal de Contas da União – TCU, publicado no Diário Oficial da União de 06/11/2006, apresentamos o quadro dos saldos levantados pelo sistema contábil Societário e sistema SIAFI, em 31/12/2017, com as respectivas informações:

#### EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A. – EPL

BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Disponível	12.374.987	12.374.987		
Estoques	133.898	133.898		
Adiantamentos	240.737	240.737		
Outros Valores a Receber	14.000		14.000	a
Impostos a recuperar	704.007	700.603	3.404	b
Depósito Recursal	135.148	135.148		
Depósito Judicial	238.810	238.810		
Imobilizado	4.938.069	44.087.237	-39.149.168	c
Intangível	37.120.368	-2.724.700	39.845.068	c
<b>Total Ativo</b>	<b>55.900.024</b>	<b>55.186.720</b>	<b>713.304</b>	d
PASSIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Contas a pagar	679.901	701.516	-21.615	e
Consignações a recolher	3.200	3.200		
Encargos Sociais a recolher	251.446	1.635.581	-1.384.135	f
Fornecedores	1.082.661	1.488	1.081.173	g
Impostos e Taxas a recolher	2.081	2.081		
Outros Credores	5.767	5.767		
Passivo Cauções	1.689	1.689		
Provisões	348.128	348.128		
Crédito para AFACs	32.351.982	32.351.982		
Capital Social	53.492.397	53.492.397		
Prejuízo Acumulado	- 32.319.228	-33.357.109	1.037.881	h
<b>Total Passivo</b>	<b>55.900.024</b>	<b>55.186.720</b>	<b>713.304</b>	i



**Nota Explicativa**

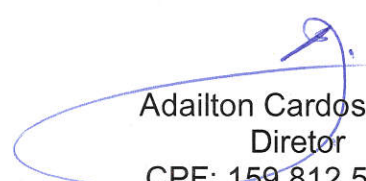
- a) Valor apurado de adiantamentos de 13º salário a receber após encerramento do período no SIAFI.
- b) Imposto a recuperar reclassificado após encerramento do período no SIAFI.
- c) Apropriação de software na contabilidade societária após fechamento do SIAFI.
- d) Soma da diferença do ativo.
- e) Valor regularizado na contabilidade societária após encerramento do período no SIAFI.
- f) Valores referentes apropriações de provisões trabalhistas regularizada, após encerramento do SIAFI.
- g) Fornecedores a pagar apropriados na contabilidade societária, após encerramento do período no SIAFI.
- h) Composição de valor devido a contabilizações ocorridas após o fechamento do SIAFI.
- i) Valor referente aos itens “e” ao “h”



José Carlos Medaglia Filho  
Diretor Presidente  
CPF: 388.908.520-20



Maurício Pereira Malta  
Diretor  
CPF: 507.460.655-15



Adailton Cardoso Dias  
Diretor  
CPF: 159.812.585-00



Francisco Antonio Martins  
Contador  
CRC MA – 001855/O-8 T-DF