



*Empresa de Planejamento e Logística S.A.*

## **Demonstrações Financeiras Intermediárias**

**2º Trimestre de 2020**



## MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

O segundo trimestre de 2020 demonstrou o acerto das medidas tomadas no trimestre anterior para assegurar a saúde e a segurança de nossa equipe. Mesmo com a maioria dos colaboradores em trabalho presencial, tivemos baixa taxa de infecção por COVID-19.

Como esperado, a demanda do Ministério da Infraestrutura por nossos serviços vem crescendo mesmo durante a pandemia. Seguimos com as providências para viabilizar a prestação de serviços adicionais de planejamento e de estruturação de projetos para concessão, bem como iniciamos trabalhos relativos ao licenciamento ambiental de novos empreendimentos.

Por outro lado, as negociações com estados da federação desaceleraram em função da pandemia, embora sigam em andamento. Para contornar as dificuldades orçamentárias enfrentadas pelos governos estaduais, estudamos novas alternativas de financiamento dos projetos, de modo a permitir nossa entrada nesse mercado de grande potencial.

Até o momento, seguimos com a convicção de que o impacto da atual crise sobre nossas receitas será apenas no sentido de alterar seu prazo de realização. O adiamento de leilões de arrendamento e/ou concessões poderá ocorrer em função da impossibilidade, em alguns casos, de realização das Audiências Públicas previstas em lei. Sempre que possíveis estas estão sendo feitas virtualmente, reduzindo o impacto sobre o cronograma.

Quanto aos valores esperados de receita, o impacto é irrelevante, na medida em que nossa remuneração não está vinculada ao resultado financeiro dos leilões, mas apenas ao seu sucesso. O horizonte de longo prazo de concessões e arrendamentos os protege da volatilidade de curto prazo, de modo que é mínima a probabilidade de a alteração nos valores envolvidos inviabilizar a realização dos leilões planejados ou de levar à inexistência de interessados nos lotes ofertados.

Há, no entanto, a possibilidade de a estruturação de novos projetos e o licenciamento ambiental de empreendimentos terem seus cronogramas alterados em função da impossibilidade de realização do trabalho de campo necessário ou de os padrões de tráfego deprimidos pela crise afetarem a acurácia dos estudos. Estamos atentos a tais riscos, que serão tomados em conta no planejamento de nossas atividades.

No período a que se referem estas Demonstrações Financeiras, obtivemos a receita prevista com a prestação de serviços de elaboração de estudos técnicos. Contamos, também, com os recursos de subvenção para custeio recebidos do Tesouro Nacional de acordo com os cronogramas de desembolso previstos. O resultado líquido negativo até o momento se deve a despesas somente econômicas, sem impacto no caixa da empresa.

**Arthur Luis Pinho de Lima**

Diretor Presidente

**Marcelo Guerreiro Caldas**

Diretor de Gestão

**Rafael Antonio Cren Benini**

Diretor de Planejamento

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.  
Balço Patrimonial



	Nota	30/06/2020	31/12/2019		Nota	30/06/2020	31/12/2019
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	28.078.744	26.677.566	Obrigações trabalhistas	14	6.384.006	4.301.090
Créditos a receber	5	-	12.706.426	Tributos retidos na fonte	15	498.490	84.663
Adiantamento para acordos e termos	6	-	13.290.134	Fornecedores	16	963.953	96.815
Tributos a recuperar	7	486.435	623.102	Tributos a recolher	17	58.884	482.155
Adiantamento a empregados	8	978.867	259.682				
Depósitos recursais/judiciais	9	-	541.289	<b>Total Circulante</b>		<b>7.905.333</b>	<b>4.964.723</b>
Estoques	10	104.137	85.299				
Despesas antecipadas	11	129.873	77.206	<b>Não Circulante</b>			
<b>Total Circulante</b>		<b>29.778.056</b>	<b>54.260.704</b>	Provisões para contingências	18	944.792	1.044.981
				<b>Total Não Circulante</b>		<b>944.792</b>	<b>1.044.981</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Patrimônio Líquido</b>			
Realizável a longo prazo				Capital Social	19	98.701.677	98.701.677
Adiantamento para acordos e termos	6	19.542.920	-	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	20	24.970.511	14.695.573
Créditos a receber	5	12.706.426	-	Prejuízo Acumulado	19	(31.289.762)	(29.161.544)
Depósitos recursais/judiciais	9	536.359	-				
Imobilizado	12	2.411.760	2.767.442	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>92.382.426</b>	<b>84.235.706</b>
Intangível	13	36.257.030	33.217.264				
<b>Total Não Circulante</b>		<b>71.454.495</b>	<b>35.984.706</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>101.232.551</b>	<b>90.245.410</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>101.232.551</b>	<b>90.245.410</b>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.  
Demonstração do Resultado



	Nota	01/01 a 30/06/2020	01/01 a 30/06/2019
Receita Líquida		899.051	200.257
Custo do Serviço Prestado		(210.649)	(177.106)
<b>Resultado Bruto</b>	21	<b>688.402</b>	<b>23.151</b>
<b>Receitas e Despesas Operacionais:</b>			
Pessoal e Encargos	22	(17.089.049)	(15.987.991)
Serviços de Terceiros	23	(4.521.104)	(6.358.040)
Depreciação e Amortização	24	(1.319.055)	(2.010.543)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	25	(148.264)	(1.230.102)
Subvenções para Custeio	26	19.486.438	22.063.507
<b>Total das Receitas e Despesas Operacionais</b>	27	<b>(3.591.034)</b>	<b>(3.523.169)</b>
<b>Resultado Financeiro:</b>			
Receita Financeira		814.307	712.511
Despesa Financeira		(39.893)	(30.832)
<b>Total do Resultado Financeiro</b>	28	<b>774.414</b>	<b>681.679</b>
<b>Resultado Operacional Líquido</b>		<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.818.339)</b>
<b>Outras Receitas e Despesas:</b>			
Outras Receitas	29	-	765.383
Outras Despesas		-	-
<b>Total de Outras Receitas e Despesas:</b>		<b>-</b>	<b>765.383</b>
<b>Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.052.956)</b>
<b>Tributos sobre o lucro:</b>			
Imposto de Renda		-	-
Contribuição Social		-	-
<b>Total dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Líquido do Período</b>	30	<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.052.956)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.  
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido



	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Prejuízo Acumulado	Patrimônio Líquido
Nota				
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>86.341.473</b>	<b>12.360.204</b>	<b>(30.583.661)</b>	<b>68.118.016</b>
Integralização do Capital	12.043.901	(12.043.901)	-	-
AFAC	-	1.100.000	-	1.100.000
Resultado Líquido 2º trimestre 2019	-	-	(2.052.956)	(2.052.956)
<b>Saldo em 30 de junho de 2019</b>	<b>98.385.374</b>	<b>1.416.303</b>	<b>(32.636.617)</b>	<b>67.165.060</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>98.701.677</b>	<b>14.695.573</b>	<b>(29.161.544)</b>	<b>84.235.706</b>
Integralização do Capital	-	-	-	-
AFAC	-	10.274.938	-	10.274.938
Resultado Líquido 2º trimestre 2020	-	-	(2.128.218)	(2.128.218)
<b>Saldo em 30 de junho de 2020</b>	<b>98.701.677</b>	<b>24.970.511</b>	<b>(31.289.762)</b>	<b>92.382.426</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa**



	Nota	01/01 a 30/06/2020	01/01 a 30/06/2019
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Subvenção		19.486.437	22.063.508
Receita de Prestação de Serviços	31	967.956	225.642
Receita Aplicação Financeira	31	607.239	699.172
Receita Eventual (multas aplicadas)		39.472	-
Recebimento depósito judicial		2.163	-
Devolução de diárias		16.156	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL		(15.333.348)	(14.612.788)
Fornecedores		(4.021.137)	(6.348.644)
Depósito Recursal		(19.657)	(46.499)
Despesas Tributárias		(359.857)	(77.984)
Almojarifado e outros pequenos valores		(3.260)	(54.558)
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais</b>	<b>31</b>	<b>1.382.164</b>	<b>1.847.849</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Aquisição de imobilizado		(27.200)	(15.912)
Aquisição Intangível		(3.975.938)	(1.659.862)
Acordo de Parceria		(6.252.786)	(630.176)
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de investimentos</b>	<b>32</b>	<b>(10.255.924)</b>	<b>(2.305.950)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>			
Adiantamento para futuro aumento de capital	32	10.274.938	1.100.000
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamentos</b>		<b>10.274.938</b>	<b>1.100.000</b>
<b>Aumento líquido de Caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>1.401.178</b>	<b>641.899</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		26.677.566	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		28.078.744	24.260.083
		<b>1.401.178</b>	<b>641.899</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.**  
**Demonstração do resultado abrangente**



	01/01 a 30/06/2020	01/01 a 30/06/2019
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.052.956)</b>
Outros valores abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.052.956)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A. – EPL**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
Em 30 de junho de 2020

**1. Contexto Operacional e Impactos Causados pela Covid-19**

**1.1 Contexto Operacional**

A Empresa de Planejamento e Logística S.A. (EPL) é uma empresa pública federal vinculada ao Ministério da Infraestrutura, nos termos do Decreto nº 9.660 de 01/01/2019, cuja criação foi autorizada pela Lei Federal nº 12.404, de 04/05/2011, alterada pela Lei nº 12.743, de 19/12/2012. A EPL poderá ainda constituir subsidiária integral, bem como participar como sócia ou acionista minoritária em outras sociedades, desde que essa constituição ou participação esteja voltada para o seu objeto social e que cada investimento esteja vinculado ao plano de negócios, nos termos da legislação vigente, conforme expressamente autorizado pela Lei nº 12.743/2012. Com sede em Brasília/DF, foi 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. Seu objeto social consiste em:

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.

O custeio de sua operação é subsidiado pelos recursos provenientes do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social da União. Esse recurso é destinado, entre outros, ao Planejamento Integrado Da Infraestrutura Nacional De Transportes E Logística, o qual tem como carro chefe o Plano Nacional de Logística (PNL), que indica empreendimentos e investimentos necessários para otimizar a infraestrutura nacional durante período determinado. Os projetos de elaboração do PNL são sucessivos, com vistas a estabelecer um fluxo regular de informações que subsidiarão a elaboração da Política Nacional de Transportes pelo Governo Federal.

Os investimentos em estudos e projetos de longo prazo, que envolvem custos com contratação de terceiros (fornecedores) e normalmente resultam na obtenção de licenças ambientais, são financiados por meio de Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital (AFAC). As receitas oriundas de tais investimentos são reconhecidas quando do ressarcimento da licença ambiental pelo licitante adjudicatário da concessão de rodovia promovida pelos clientes da EPL. Além disso, a EPL possui receitas próprias advindas da prestação de serviços técnicos de engenharia.

**1.2 Impactos Causados pela Covid-19**

Tendo em vista os impactos sociais e econômicos causados pela Covid-19, a Diretoria Executiva deliberou sobre as providências necessárias para garantir a saúde e segurança de todos os colaboradores e a continuidade das operações da empresa.

Não há como avaliar atualmente o efeito da crise sobre a demanda por estrutura de logísticas e transportes, porém supõe-se que as curvas de longo prazo não modifiquem de modo considerável.

A EPL continua realizando suas atividades por meio dos recursos de subvenção e dos investimentos realizados pela União a título de adiantamento para futuro aumento de capital. Além disso, conforme

previsto, obteve no período receitas próprias advindas da prestação de serviços de elaboração de estudos técnicos.

## **2. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras intermediárias foram aprovadas pela Diretoria Executiva da Companhia.

### **2.1. Declaração de conformidade**

A EPL integra o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, na forma total em relação ao Orçamento Geral da União - OGU, conforme disposto na Lei nº 4.320, de 17/03/1964. Em relação à apresentação das Demonstrações Financeiras, consideram-se os aspectos societários da Lei nº 6.404/1976 com as alterações promovida pela Lei nº 11.638/2007. No mais, a EPL é regida pela Lei nº 13.303, de 30/06/2016, pelo Decreto n.º 8.945, de 27/12/2016, e demais legislações aplicáveis a empresas estatais.

As demonstrações contábeis fundamentam-se de acordo com os Padrões Internacionais de Relatórios Financeiros ("IFRSs"), emitidos pelo International Accounting Standards Board – IASB, as práticas adotadas no Brasil – BR GAAP, as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), incluindo também as normas complementares emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

### **2.2. Base de preparação e apresentação**

Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outro modo. Devido ao uso de arredondamentos, os números apresentados ao longo dessas demonstrações contábeis podem não perfazer precisamente os totais apresentados.

Estas demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 – Demonstrações Intermediárias e com as normas internacionais IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitidas pelo IASB, e também com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

Essas informações intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019 e devem ser lidas em conjunto.

As informações de notas explicativas que que sofreram alterações em comparação a 31 de dezembro de 2019 foram apresentadas integralmente nestas informações trimestrais, e na Nota Explicativa 2.3.

As informações relevantes próprias das demonstrações contábeis intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.



**2.3. Reclassificações**

Para melhor apresentação das Demonstrações Financeiras foram realizadas as seguintes reclassificações:

<b>Balanco Patrimonial</b>	<b>2019 publicado</b>	<b>Reclassificação</b>	<b>2019 ajustado</b>
Caixa e equivalentes de caixa	26.677.566	-	26.677.566
Créditos a receber	12.721.113	(14.687)	12.706.426
Adiantamento para acordos e termos	13.290.134	-	13.290.134
Tributos a recuperar	623.102	-	623.102
Adiantamento a empregados	244.995	14.687	259.682
Depósitos recursais/judiciais	541.289	-	541.289
Estoques	85.299	-	85.299
Despesas antecipadas	77.206	-	77.206
Imobilizado	2.767.442	-	2.767.442
Intangível	33.217.264	-	33.217.264
Obrigações com pessoal	1.635.991	2.665.099	4.301.090
Provisões s/ Folha de Pagamento	2.181.815	(2.181.815)	-
Encargos sociais e consignações a recolher	-	84.663	84.663
Encargos Sociais a Recolher	428.589	(428.589)	-
Consignações a Recolher	139.358	(139.358)	-
Fornecedores	96.815	-	96.815
Tributos a recolher	482.155	-	482.155
Provisões para contingências	1.044.981	-	1.044.981
Capital Social	98.701.677	-	98.701.677
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	14.695.573	-	14.695.573
Prejuízo Acumulado	(29.161.544)	-	(29.161.544)

<b>Demonstração do Resultado</b>	<b>2º trim. 2019 publicado</b>	<b>Reclassificação</b>	<b>2º trim. 2019 ajustado</b>
Receita da Prestação de Serviço	225.642	(225.642)	-
Deduções	(25.385)	25.385	-
Receita Líquida		200.257	200.257
Custo do Serviço Prestado	(177.106)	-	(177.106)
Pessoal e Encargos	(16.034.779)	46.788	(15.987.991)
Serviços de Terceiros	(5.362.695)	(995.345)	(6.358.040)
Outros Serviços de Terceiros	(646.900)	646.900	-
Depreciação e Amortização	(2.010.543)	-	(2.010.543)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	(1.230.102)	(1.230.102)
Despesa com Material de Consumo	(33.768)	33.768	-
Despesas Tributárias	(108.817)	108.817	-
Despesa com Provisões de Causas Trabalhistas	(789.830)	789.830	-
Despesas com Acordo de Cooperação Técnica	(630.176)	630.176	-
Subvenções para Custeio	22.063.507	-	22.063.507
Receita Financeira	712.511	-	712.511
Despesa Financeira	-	(30.832)	(30.832)
Outras Receitas	765.383	-	765.383
Outras Despesas	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Contribuição Social	-	-	-

<b>Demonstração do Fluxo de Caixa</b>	<b>2º trim. 2019 publicado</b>	<b>Reclassificação</b>	<b>2º trim. 2019 ajustado</b>
Subvenção	17.554.367	4.509.141	22.063.508
Subvenção - Intrasiati	4.509.141	(4.509.141)	-
Receita de Prestação de Serviços	225.642	-	225.642
Receita Aplicação Financeira	570.583	128.589	699.172
Adiantamento a Empregados	(604.417)	604.417	-
Impostos a Recuperar	128.589	(128.589)	-
Despesas, Diferidas - IPTU	(136.558)	136.558	-
Pagamento de Obrigações	147.661	(147.661)	-
Receita Eventual (multas aplicadas)	-	-	-
Recebimento depósito judicial	-	-	-
Devolução de diárias	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL	(14.156.032)	(456.756)	(14.612.788)
Fornecedores	(6.212.086)	(136.558)	(6.348.644)
Depósito Recursal	(46.499)	-	(46.499)
Despesas Tributárias	(77.984)	-	(77.984)
Almoxarifado e outros pequenos valores	(54.558)	-	(54.558)
Aquisição de imobilizado	(15.912)	-	(15.912)
Aquisição Intangível	(1.659.862)	-	(1.659.862)
Acordo de Parceria	(630.176)	-	(630.176)
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.100.000	-	1.100.000
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	23.618.184	-	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	24.260.083	-	24.260.083

### 3. Principais Práticas Contábeis

- 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;
- O caixa e equivalentes de caixa compreendem os saldos de caixa, bancos contas movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata;
- As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na Apuração de Resultado dos períodos em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento;
- Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, ajustados, quando aplicável, pelos rendimentos, variações monetárias, encargos incorridos e provisões para perdas, adotando-se para apropriação 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 itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a doze meses estão classificados como itens não circulantes;
- As provisões para contingências são constituídas tendo como base a opinião da Procuradoria Jurídica da EPL (PROJUR), 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;
- Os estudos e projetos em andamento são registrados tendo em vista o disposto no CPC 04 (R1) - Ativo Intangível.

## 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	30/06/2020	31/12/2019
Recurso Aplicado	13.602.226	13.602.226
Rendimento	9.972.885	9.492.380
<b>Aplicação Financeira</b>	<b>23.575.111</b>	<b>23.094.606</b>
310 - Pagamento de Pessoal	2.201.218	1.776.662
400 - Custeio/Investimento - c/ Exigência de Empenho	1.383.424	715.493
510 - Custeio Pagamento de Pessoal/Auxílio	312.507	425.939
307 - Outros Pagamentos de Pessoal - SIAPE	218.531	271.009
309 - Pessoal Requisitado	165.024	169.189
409 - Emendas Resultado	122.460	-
130 - Pessoal - Sentenças Judiciais	92.518	12.175
412 - Pagamento de Cartão de Crédito	5.788	5.000
910 - Passivo Financeiro	2.163	207.493
<b>Tesouro Limite de Saque</b>	<b>4.503.633</b>	<b>3.582.960</b>
<b>Total Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>28.078.744</b>	<b>26.677.566</b>

Os valores de aplicação financeira são oriundos dos recursos obtidos por meio da prestação de serviços técnicos de engenharia e das transferências de licenças ambientais aos licitantes adjudicatários de leilões promovidos pelos seus clientes.

Estes recursos são aplicados em fundos de investimento extramercado da Caixa Econômica Federal em conformidade com a Resolução do Bacen nº 3.284/2005. Sua utilização depende de aprovação por meio da Lei Orçamentária Anual – LOA. Acerca do tema, cumpre destacar que, no ano de 2020, a EPL obteve aprovação da LOA para utilização de R\$ 10.266.185,00 (dez milhões, duzentos e sessenta seis mil, cento e oitenta e cinco reais) dos recursos aplicados em despesas para suas operações.

Já o valor registrado a título de limite de saque, trata-se do estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão central de programação financeira, para atender as despesas com vinculações de pagamentos divididas nas categorias apresentadas.

## 5. Créditos a Receber

	30/06/2020	31/12/2019
Concebra Concessionária das Rodovias Centrais do Brasil S.A	4.679.708	4.679.708
Concessionária BR 040 S/A	8.026.718	8.026.718
<b>Total</b>	<b>12.706.426</b>	<b>12.706.426</b>

O saldo a receber refere-se a transferências das licenças ambientais às concessionárias vencedoras do Leilão de Concessão da Rodovia BR-040/DF/GO/MG e da Rodovia BR-153/262/MG/GO por meio do Contrato de Concessão do Edital nº 004/2013 parte VII e nº 006/2013 parte VII, firmado entre as referidas Concessionárias e a Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT, poder concedente.

Todas as tratativas de cobrança administrativa já foram esgotadas, sendo incluso os respectivos devedores no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor Público Federal – CADIN, bem como instaurado o procedimento de cobrança judicial.

Com base no posicionamento da PROJUR o risco de perda dos valores é classificado como possível; portanto, não houve a necessidade de constituição de provisão para perda. Não obstante, os respectivos montantes foram reclassificados para o ativo não circulante tendo em vista a opinião da PROJUR no sentido de que, pelas inúmeras variáveis que incidem sobre os processos judiciais, especialmente a pandemia causada pela Covid-19, não ser possível indicar um prazo estimado para o recebimento das importâncias perseguidas.

## 6. Adiantamento para Acordos e Termos

	30/06/2020	31/12/2019
Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)	764.561	764.561
Acordo de Parceria nº 01/2019 - IFC	18.778.359	12.525.573
<b>Total</b>	<b>19.542.920</b>	<b>13.290.134</b>

O valor de R\$ 18,7 milhões consiste no que fora ajustado por intermédio do Acordo de Parceria nº 01/2019 celebrado entre a EPL e a *International Finance Corporation* – IFC. A IFC, membro do Grupo do Banco Mundial (*World Bank Group*), é uma instituição financeira internacional, com a qual o Brasil mantém parcerias. Possui experiência comprovada nas áreas de concessão, privatização e reestruturação de sociedades e serviços públicos em vários setores, incluindo o setor de rodovias federais, visando a melhoria da infraestrutura e do acesso aos serviços básicos à população.

O presente Acordo, cujo montante acordado é de R\$ 62,6 milhões, tem por objeto a celebração de parceria para o planejamento e a estruturação de projetos de desestatização, os quais consistem em um programa de concessões comuns no setor rodoviário, de titularidade da União Federal e do Estado do Paraná, que serão delegadas à União, totalizando aproximadamente 4 (quatro) mil quilômetros de rodovias, localizadas no âmbito do chamado "Anel de Integração", bem como outras rodovias adjacentes, e que serão delegadas à iniciativa privada pela União ("Poder Concedente"), por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT).

O valor foi reclassificado para o ativo não circulante tendo em vista a vinculação do instrumento à licitação, conforme cláusula primeira, subitem 1.2, do mencionado Acordo "os recursos necessários para implementação do Projeto serão suportados pelas Partes [...], sendo ressarcidos pelos licitantes adjudicatários".

Em relação ao valor repassado ao Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA), por meio do Termo de Execução Descentralizado nº 01/2016, este será baixado quando da apresentação da prestação de contas à EPL.

## 7. Tributos a Recuperar

	30/06/2020	31/12/2019
IRRF Retido na Fonte Sobre Aplicação Financeira	127.405	765
CSLL s/ Faturamento	7.327	-
IRRF s/ Faturamento	10.990	-
INSS	340.713	174.201
IRPJ ESTIMATIVA	-	325.234
CSLL ESTIMATIVA	-	122.902
<b>Total</b>	<b>486.435</b>	<b>623.102</b>

O saldo atual refere-se basicamente ao imposto de renda retido na fonte sobre aplicação financeira e à contribuição previdenciária paga a maior na competência de 12/2012, a qual teve seu pedido de restituição deferido pela Receita Federal do Brasil em 04/02/2020, mediante Despacho Decisório nº 0225/2020 da Divisão de Orientação e Análise Tributária. Estima-se que o valor será recebido, devidamente atualizado, no decorrer deste exercício.

## 8. Adiantamento a Empregados

	30/06/2020	31/12/2019
Adiantamento 13º Salário	798.999	86.292
Adiantamento de Férias	121.280	158.702
Outros Valores	58.588	14.688
<b>Total</b>	<b>978.867</b>	<b>259.682</b>

Os adiantamentos de férias e 13º salário são concedidos em consonância com a legislação trabalhista. A EPL realizou o pagamento da primeira parcela do 13º salário em junho/2020, conforme prazo estipulado pelo governo federal.

## 9. Depósitos Recursais

	30/06/2020	31/12/2019
Depósito Recursal	297.549	302.479
Depósito Judicial	238.810	238.810
<b>Total</b>	<b>536.359</b>	<b>541.289</b>

Os depósitos recursais são efetuados para interposição de recursos em ações trabalhistas pela EPL, como forma de garantia parcial da condenação imposta. O depósito judicial refere-se a uma decisão liminar proferida em uma ação civil pública trabalhista, ajuizada pelo Ministério Público do Trabalho, que requereu que a EPL, como devedora subsidiária, procedesse ao pagamento da garantia dos valores discutidos na ação. A responsabilidade da EPL decorre em razão de a empresa ter sido a tomadora dos serviços terceirizados prestados pela empresa Axiomas Brasil Pesquisa, Cursos e Consultoria Ltda.

Considerando a opinião da PROJUR no sentido de não ser possível indicar um prazo estimado para o recebimento das importâncias perseguidas devido especialmente à pandemia causada pela Covid-19, os valores foram reclassificados para o ativo não circulante.

## 10. Estoque

	30/06/2020	31/12/2019
Almoxarifado	104.137	85.299
<b>Total</b>	<b>104.137</b>	<b>85.299</b>

Estoques referem-se aos materiais de consumo adquiridos para utilização na manutenção e operação da EPL no âmbito da infraestrutura física e administrativa composto, basicamente, por materiais de escritório e demonstrado pelo custo médio de aquisição.

## 11. Despesas Antecipadas

	30/06/2020	31/12/2019
Condomínio	65.060	-
IPTU	58.444	-
Seguros de Responsabilidade Civil		68.997
Outras Despesas Antecipadas	6.369	8.209
<b>Total</b>	<b>129.873</b>	<b>77.206</b>

Referem-se a despesas pagas antecipadamente que serão apropriadas na medida da ocorrência do gasto.

## 12. Imobilizado

BENS MÓVEIS	Adquiridos até 31/12/2019	Aquisição no Período	Depreciação acumulada	Taxa de Depreciação %	Saldo em 30/06/2020
Computadores e Periféricos	7.374.812		(7.374.812)	20%	-
Equipamentos Energia Elétrica	2.494.646	27.200	(1.749.047)	10%	772.799
Mobiliário em Geral	2.396.255		(1.654.238)	10%	742.017
Equipamento para Áudio, Vídeo e Foto	1.208.818		(502.553)	10%	706.265
Equipamentos de Telecomunicação	250.950		(250.950)	20%	-
Máquinas e Equipamentos	197.455		(58.254)	10%	139.201
Outros Bens de Uso Duradouro	76.968		(50.157)	10%	26.811
Biblioteca	25.959		(11.194)	10%	14.765
Aparelhos	14.216		(8.002)	10%	6.214
Utensílio de Copa e Cozinha	5.441		(1.913)	10%	3.528
Aparelho de Medição e Orientação	3.200		(3.040)	10%	160
<b>Total</b>	<b>14.048.720</b>	<b>27.200</b>	<b>(11.664.160)</b>		<b>2.411.760</b>

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. Considerando o objeto social da EPL – estudos e pesquisas – seu patrimônio tangível refere-se, basicamente, a bens móveis, tais como mobiliário em geral, computadores e periféricos, equipamentos de energia elétrica e de vídeo. Sendo assim, optou-se, desde a abertura da empresa no ano de 2012, a depreciar tais bens pelo método linear, aplicando-se as taxas estabelecidas pela Receita Federal do Brasil (RFB).

A fim de verificar a necessidade de mudança de estimativa contábil, conforme determinado pelo § 3º, II, art. 183 da Lei 6.404/1976 e pelos Pronunciamentos Técnicos Contábeis CPC 27 (Ativo Imobilizado) e CPC 01 (Redução ao valor recuperável de ativos), em 2017 a EPL contratou a empresa MAKE – Consultoria Ltda., a qual baseou seu Laudo de Avaliação Patrimonial nos preços de mercado básico de 30 de junho de 2017.

Em 18 de agosto de 2017, a empresa em tela emitiu o respectivo Laudo no qual constatava que o ativo imobilizado da EPL importava em R\$ 11.458.076,37 (onze milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setenta e seis reais e trinta e sete centavos), enquanto que o valor contábil registrado consistia em R\$ 4.880.140,42 (quatro milhões, oitocentos e oitenta mil, cento e quarenta reais e quarenta e dois centavos).

Considerando que o valor da avaliação, conforme Laudo apresentado, foi superior ao valor residual dos bens contabilizados pela EPL, não houve perda de valor patrimonial. Portanto, não houve a necessidade de ajustes contábeis em seu Balanço Patrimonial, conforme dispõe o CPC 01 (Redução ao Valor Recuperável de Ativos).

Diante do exposto, a administração da entidade, após avaliar o custo benefício de contratar anualmente uma empresa especializada para emissão de laudo acerca da avaliação de bens patrimoniais, manteve a opção de anualmente analisar a necessidade da contratação, tendo como parâmetro precípuo de avaliação a representatividade do valor dos bens móveis perante o ativo total da empresa, o qual, em 30 de junho de 2020, representa apenas 2,38% (dois vírgula trinta e oito por cento).

## 13. Intangível

Contrato	Rodovia	Saldo em 31/12/2019	Investimentos no Período	Reclassificação	Saldo em 30/06/2020
12/2013 - STE	BR-116	5.813.858	318.299	-	6.132.157
32/2013 - PROSUL	BR-101/324/367	2.606.158	-	-	2.606.158
09/2014 - PROFILL	BR-153	3.672.758	-	(3.672.758)	-
15/2014 - PROSUL	BR-262	2.392.464	-	-	2.392.464
16/2015 - MRS	BR-156/476/282/480	2.808.480	-	-	2.808.480
17/2015 - MRS	BR-364	2.573.769	-	-	2.573.769
03/2016 - STE	BR-364/365	3.150.692	195.040	(3.150.692)	195.040
13/2017 - IFC	-	888.973	46.441	-	935.414
31/2017 - MRS	BR-386	2.293.560	328.071	(2.621.631)	-
03/2018 - Ecossistema	BR 040	521.230	164.388	-	685.618
11/2018 - Egis/ Engemin	BR/364/MT/RO	2.515.402	642.115	-	3.157.517
05/2019 - MRS	EF-170	306.096	2.081.450	-	2.387.546
<b>Estudos e Projetos em Andamento</b>		<b>29.543.440</b>	<b>3.775.804</b>	<b>(9.445.081)</b>	<b>23.874.163</b>
Licença Prévia nº 553/2017	BR-153/GO/TO	-	3.672.758	-	3.672.758
Licença Prévia nº 583/2018	BR-364/365/GO/MG	-	3.150.692	-	3.150.692
Licença Prévia nº 624/2020	BR-386/RS	-	2.621.631	-	2.621.631
<b>Licença Ambiental</b>		<b>-</b>	<b>9.445.081</b>	<b>-</b>	<b>9.445.081</b>
Licenças e Softwares T.I.		12.007.709	200.134	-	12.207.843
(-) Amortização - taxa 20%		(8.333.885)	-	(936.172)	(9.270.057)
<b>Cessão de Uso de Programas de Informática</b>		<b>3.673.824</b>	<b>200.134</b>	<b>(936.172)</b>	<b>2.937.786</b>
<b>Total</b>		<b>33.217.264</b>	<b>13.421.019</b>	<b>(10.381.253)</b>	<b>36.257.030</b>

Os valores registrados no intangível referem-se aos bens e direitos incorpóreos destinados às atividades da entidade e à elaboração de estudos e projetos vinculados ao objeto social da EPL.

O intangível relativo aos estudos e projetos, bem como às licenças ambientais disponíveis para cessão, são registrados em conformidade com o CPC 04 (R1) - Ativo Intangível, o qual preceitua que a amortização deve iniciar a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso e cessar na data em que o ativo é classificado como mantido para venda.

Os estudos e projetos que resultem em licenças prévias são reclassificados para o grupo Licença Ambiental.

Em relação à taxa de amortização utilizada para os softwares foi utilizado o mesmo critério do ativo imobilizado: taxas estabelecidas pela RFB e avaliação do custo benefício de contratar anualmente uma empresa especializada para emissão de laudo acerca da avaliação de bens patrimoniais. Destaca-se que o valor de mercado dos softwares da EPL, apresentados no Laudo de Avaliação mencionado na nota explicativa acerca do ativo imobilizado, importava em R\$ 3.345.349,50 (três milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, trezentos e quarenta e nove reais e cinquenta centavos), ao passo que o valor líquido contábil registrado importava em R\$ 3.141.074,80 (três milhões, cento e quarenta e um mil, setenta e quatro reais e oitenta centavos). Em 30 de junho de 2020, os softwares representam apenas 2,9% (dois vírgula nove por cento) do total do ativo da EPL.

## 14. Obrigações Trabalhistas

	30/06/2020	31/12/2019
Ordenados e Salários a Pagar	2.000.308	1.635.991
INSS/CPSS Patronal	390.417	428.589
FGTS a recolher	160.253	-
Pensão Alimentícia/Empréstimo Consignado	58.528	54.695
Provisões de Férias e 13º Salário	3.774.500	2.181.815
<b>Total</b>	<b>6.384.006</b>	<b>4.301.090</b>

O regime jurídico do pessoal da EPL é o da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT), exceto para os casos de servidores e empregados públicos cedidos ou requisitados de órgãos ou outras empresas públicas, para os quais é mantido o regime da entidade de origem.

As provisões das obrigações sociais e trabalhistas sobre a folha de pagamento são constituídas em função dos períodos aquisitivos dos empregados, acrescidas dos encargos sociais incidentes até o encerramento do período.

### 15. Tributos Retidos Na Fonte

	30/06/2020	31/12/2019
Tributos Retidos sobre Folha de Pagamento	426.677	74.284
Tributos Retidos sobre Nota Fiscal	71.813	10.379
<b>Total</b>	<b>498.490</b>	<b>84.663</b>

Referem-se aos valores de tributos retidos na fonte sobre a folha de pagamento, bem como sobre as aquisições de serviços de terceiros.

### 16. Fornecedores

	30/06/2020	31/12/2019
Tecnologia da Informação	327.432	-
Estudos e Projetos	520.957	61.219
Outros serviços	115.564	35.596
<b>Total</b>	<b>963.953</b>	<b>96.815</b>

Consistem nos compromissos assumidos com fornecedores pela EPL, até a data das demonstrações. Os saldos são liquidados no mês subsequente ao da entrada da nota fiscal.

Principais fornecedores com saldo a pagar:

	30/06/2020	31/12/2019
MRS Estudos Ambientais Ltda	443.471	61.219
Hepta Tecnologia e Informatica Ltda	154.137	-
Inteligencia de Negocios Sistema e Informação Ltda	146.012	-
Humberto Santana Engenheiros Consultores Ltda EPP	77.486	-
Centro Empresarial Parque da Cidade	69.568	-
Schneider Eletric It Brasil Indústria e Com. de Equipamentos	27.283	-
Outros fornecedores	45.996	35.596
<b>Total</b>	<b>963.953</b>	<b>96.815</b>

Os dispêndios com estudos e projetos ocorrem na medida em que os fornecedores entregam os estudos dispostos no cronograma do plano de trabalho. A relação dos contratos destes fornecedores pode ser verificada na nota explicativa acerca do ativo intangível.

### 17. Tributos a Recolher

	30/06/2020	31/12/2019
IRPJ	-	344.952
CSLL	-	132.823
PIS	7.775	612
COFINS	36.456	3.768
ISS	14.653	-
<b>Total</b>	<b>58.884</b>	<b>482.155</b>

O Imposto de Renda - Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) foram apurados sobre o lucro do exercício 2019. O Imposto Sobre Serviços (ISS), a Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade



Social (COFINS) são apurados sobre o faturamento dos serviços prestados. Também é tributado PIS e COFINS sobre as receitas de aplicação financeira.

### 18. Provisões para Contingências

	31/12/2019		Ingresso		Baixa		30/06/2020	
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Provisões Trabalhistas	11	(1.044.981)	1	310.449	2	(210.260)	10	(944.792)
<b>Total</b>		<b>(1.044.981)</b>		<b>310.449</b>		<b>(210.260)</b>		<b>(944.792)</b>

As provisões são registradas com base no posicionamento da Procuradoria Jurídica da EPL (PROJUR), em conformidade com o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, onde uma provisão é reconhecida quando é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação.

Além das ações com valores provisionados, há também outras demandas na justiça trabalhista e cível, entendidas pela PROJUR como perda possível. Estas demandas estão avaliadas conforme demonstrado a seguir:

Causas Possíveis	31/12/2019		30/06/2020	
	Quant	Valor	Quant	Valor
Trabalhistas	6	1.111.304	6	1.283.304
Cíveis	5	49.629.913	5	49.629.913
<b>Total</b>		<b>50.741.217</b>		<b>50.913.217</b>

### 19. Capital Social e Prejuízo Acumulado

	30/06/2020	31/12/2019
Capital Integralizado	98.701.677	98.701.677
Prejuízo Acumulado	(31.289.762)	(29.161.544)
<b>Total</b>	<b>67.411.915</b>	<b>69.540.133</b>

A EPL é organizada sob a forma de sociedade anônima de capital fechado e tem seu capital representado por ações ordinárias nominativas, sendo 100% de titularidade da União. Seu patrimônio é constituído pela integralização inicial do capital, pelos recursos provenientes do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social da União aplicados no custeio de suas atividades, bem como pelos Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) investidos em estudos e projetos de longo prazo.

Os prejuízos acumulados pela EPL devem-se à apropriação de despesas consideradas meramente econômicas, tais como depreciação, amortização e provisões.

### 20. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Acionista	Saldo em 31/12/2019	Ingresso	Integralização	Saldo em 30/06/2020
União	14.695.573	10.274.938	-	24.970.511
<b>Total</b>	<b>14.695.573</b>	<b>10.274.938</b>	<b>-</b>	<b>24.970.511</b>

Os recursos recebidos do Tesouro Nacional para aplicação em investimento (estudos e projetos de longo prazo registrados no ativo intangível) são repassados a título de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) e capitalizado até a data limite da aprovação das contas do exercício em que ocorrer a transferência.

Em relação à aprovação das contas do exercício de 2019, a data limite poderá ocorrer no prazo de sete meses, contados do término do seu exercício social, em observância ao art. 1º da Medida Provisória nº 931, de 30 de março de 2020.

## 21. Resultado Bruto

	30/06/2020	30/06/2019
Estudos de viabilidade técnica	1.013.015	225.642
(-) Tributos sobre faturamento	(113.964)	(25.385)
(-) Custo dos serviços prestados	(210.649)	(177.106)
<b>Total</b>	<b>688.402</b>	<b>23.151</b>

As receitas da prestação de serviços referem-se às auferidas com as atividades desenvolvidas pelo corpo técnico da EPL, relativas a Estudos de Viabilidade Técnica, Econômica e Ambiental (EVTEA).

## 22. Pessoal e Encargos

	30/06/2020	30/06/2019
Remuneração pessoal	11.929.257	11.448.690
Encargos sobre Remunerações	3.407.709	3.200.504
Remuneração dirigentes	729.385	439.114
Alimentação	508.432	402.675
Auxílio Creche e Assistência Médica	211.795	221.904
Remuneração conselheiros	192.338	225.616
Capacitação	110.133	49.488
<b>Total</b>	<b>17.089.049</b>	<b>15.987.991</b>

Esta rubrica contempla os gastos com a folha de pagamento dos empregados, inclusive remuneração dos diretores, e outros tais como: alimentação, saúde, transporte e participações em cursos e treinamentos.

## 23. Serviços de Terceiros

	30/06/2020	30/06/2019
Aluguel e Condomínio	2.024.774	2.948.641
Serviços Técnicos	1.524.910	1.308.163
Estudos e Projetos	85.573	630.176
Serviços Administrativos	885.847	1.471.060
<b>Total</b>	<b>4.521.104</b>	<b>6.358.040</b>

Consistem nos desembolsos da EPL decorrentes das atividades operacionais.

A rubrica "Serviços Técnicos" contempla, basicamente, desembolsos com contratação de serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação, como a solução de ampliação da maturidade de ambiente computacional, envolvendo a implantação e operação de Central de Suporte Técnico com registro e acompanhamento de serviços especializados e demais serviços correlatos.

A rubrica "serviços administrativos" abrange, substancialmente, desembolsos com serviços continuados de limpeza, recepção, copeiragem, garçom e energia elétrica.

Cumprir destacar que a redução de 31% (trinta e um por cento) nas despesas com aluguel e condomínio, deve-se à renegociação do valor contratual tendo em vista as condições do mercado imobiliário. Já a redução de 40% (quarenta por cento) nas despesas com serviços administrativos deve-se, basicamente, ao encerramento do contrato de locação de veículos, que fora substituído pela contratação de serviço por meio de aplicativo; bem como o encerramento do contrato de vigilância, substituído pelo contrato de controle de acesso e circuito fechado de televisão.

## 24. Depreciação e Amortização

	30/06/2020	30/06/2019
Depreciação de Imobilizado	382.882	1.022.555
Amortização de Software	936.173	987.988
<b>Total</b>	<b>1.319.055</b>	<b>2.010.543</b>

## 25. Outras Receitas/Despesas Operacionais

	30/06/2020	30/06/2019
Diárias e Passagens	166.130	326.376
Despesa com Material de Consumo	9.595	33.768
Despesas Tributárias	72.727	80.128
Provisões para Contingências Trabalhistas	(100.188)	789.830
<b>Total</b>	<b>148.264</b>	<b>1.230.102</b>

Dentre as despesas tributárias da EPL inclui-se, basicamente, o Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU e as taxas pagas aos órgãos ambientais para obtenção de licenças.

Houve no período reversão de saldo de provisão trabalhista devido a trânsito em julgado de processo.

## 26. Subvenções para Custeio

	30/06/2020	30/06/2019
Repasses recebidos	19.486.438	22.063.507
<b>Total</b>	<b>19.486.438</b>	<b>22.063.507</b>

Representa os valores de subsídios públicos liberados pelo Tesouro Nacional, por meio do Orçamento Fiscal e da Seguridade Sociais, com o objetivo de prover recursos para o custeio das atividades administrativas da EPL.

## 27. Total das Receitas e Despesas Operacionais

	30/06/2020	30/06/2019
Receitas e Despesas Operacionais	(3.591.034)	(3.523.169)
<b>Total</b>	<b>(3.591.034)</b>	<b>(3.523.169)</b>

A EPL apresenta resultado líquido negativo de receitas e despesas operacionais tendo em vista as apropriações contábeis que não resultam em dispêndios financeiros no período, tais como: depreciação e amortização; provisões para contingências; provisões das obrigações sociais e trabalhistas à título de férias e 13º salário constituídas em função dos períodos aquisitivos dos empregados, acrescidas dos encargos sociais incidentes até o encerramento do período, bem como despesas com fornecedores registradas no contas a pagar. Nos dois últimos casos a subvenção será recebida quando necessário o efetivo pagamento.

## 28. Resultado Financeiro Líquido

	30/06/2020	30/06/2019
Rendimento de Aplicação Financeira	607.144	655.707
Outras Receitas Financeiras	207.163	56.804
(-) Despesas Financeiras	(39.893)	(30.832)
<b>Total</b>	<b>774.414</b>	<b>681.679</b>

Refere-se, basicamente, aos rendimentos da aplicação financeira de recursos próprios e à contabilização da atualização financeira do INSS a recuperar deferido pela Receita Federal em 02/2020 pelo regime de

competência. A despesa financeira decorre basicamente da apuração de PIS e COFINS sobre os ganhos financeiros.

### 29. Outras Receitas

	30/06/2020	30/06/2019
Ganho com Incorporação de Ativos	-	(765.383)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>(765.383)</b>

O valor originário de 2019 decorre da alteração de procedimento contábil, realizado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), no Balanço Geral da União (BGU), quando foi registrado um ganho econômico com a Incorporação de Ativo, referente aos repasses, por meio do Termo de Execução Descentralizada (TED), firmado com o IPEA.

### 30. Resultado Líquido do Período

	30/06/2020	30/06/2019
Prejuízo líquido do período	(2.128.218)	(2.052.956)
<b>Total</b>	<b>(2.128.218)</b>	<b>(2.052.956)</b>

Os prejuízos da EPL devem-se precipuamente à apropriação de despesas consideradas tão somente econômicas, tais como depreciação, amortização e provisões.

### 31. Atividades Operacionais

	30/06/2020	30/06/2019
Receita de Prestação de Serviços	967.956	225.642
Receita Aplicação Financeira	607.239	570.583
<b>Total Receitas Próprias</b>	<b>1.575.195</b>	<b>796.225</b>
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais	1.382.164	1.847.849
<b>Posição das Receitas Próprias frente ao Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>114%</b>	<b>43%</b>

Os recursos a título de receitas próprias, obtidos pela EPL até 30/06/2020, contribuíram para a geração de caixa, representando valor superior ao Caixa líquido gerado nas atividades operacionais.

### 32. Atividades de Investimento e Financiamento

	30/06/2020	30/06/2019
Atividades de Investimento	(10.255.924)	(2.305.951)
Adiantamento para futuro aumento de capital	10.274.938	1.100.000
<b>Saldo líquido</b>	<b>19.014</b>	<b>(1.205.951)</b>

Os recursos a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) são integralmente aplicados em estudos e projetos que gerarão prováveis benefícios econômicos futuros, por meio do ressarcimento quando da concessão de rodovia promovida pelos clientes da EPL.

### 33. Quadro Demonstrativo da Composição Salarial da EPL

	Gratificação			Benefícios			Refeição
	Menor	Maior	Média	Saúde		Média	
				Menor	Maior		
Conselheiros	3.171	3.171	3.171	1	-	-	-
Diretores	29.274	29.274	29.274	-	-	-	429
Demais	5.886	23.545	14.716	120	241	181	667

Para atendimento do item 17 do CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas, divulga-se o quadro de remuneração de pessoal da EPL. Informa-se, ainda, que em caso de exoneração de diretor e ocupantes de Grupo-Direção e Assessoramento Superiores há previsão de remuneração compensatória (quarentena), pelo período de seis meses, que deverá ser previamente autorizada pela Comissão de Ética Pública da Presidência da República.

**34. Benefícios Concedidos**

	<b>30/06/2020</b>
Auxílio Creche	57.457
Auxílio Alimentação	503.284
Assistência Médica	154.338
<b>Total</b>	<b>715.079</b>

Divulga-se o valor dos benefícios que os colaboradores receberam até o 2º trimestre de 2020.

Arthur Luis Pinho de Lima  
Diretor Presidente  
CPF 180.777.568-24

Marcelo Guerreiro Caldas  
Diretor de Gestão  
CPF 807.957.061-20

Rafael Antonio Cren Benini  
Diretor de Planejamento  
CPF 223.011.918-42

Andreia Alves Pimenta  
Contadora  
CRC – SC 034016/O-S