



Empresa de Planejamento e Logística S.A.

Demonstrações Financeiras Intermediárias

3º Trimestre de 2020



MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

No terceiro trimestre de 2020, iniciamos a preparação para a retomada gradual do nível de atividade normal da companhia. Seguimos com pequena parcela dos colaboradores em trabalho remoto, e as medidas adotadas permitiram manter a baixa taxa de infecção por COVID-19.

Em relação à expectativa de receitas relacionadas a processos licitatórios, devido à pandemia podem ocorrer novos adiamentos de leilões de arrendamento e/ou concessões, principalmente em função da impossibilidade, em alguns casos, de realização das Audiências Públicas previstas em lei. Sempre que possível, estas estão sendo feitas virtualmente, contudo os adiamentos impactam o cronograma de remuneração financeira sobre os estudos realizados da EPL.

Na estruturação de novos projetos e no licenciamento ambiental de empreendimentos, a impossibilidade de realização do trabalho de campo necessário ou de os padrões de tráfego deprimidos pela crise afetarem a acurácia dos estudos podem afetar os cronogramas. Estamos atentos a tais riscos, que serão tomados em conta no planejamento de nossas atividades.

Em que pese o Boletim Macroeconômico do Ministério da Economia – o qual considera as projeções do Fundo Monetário Internacional (FMI) –, informar que a deterioração em nível global da economia será similar à alcançada em crises provocadas pela Primeira Guerra Mundial/gripe espanhola ou Grande Depressão, cujos valores giraram em torno de 2,9% e 3,2% de retração, respectivamente, mantemos a percepção de que o impacto da atual crise sobre as receitas da EPL será apenas no sentido de alterar seu prazo de realização.

Demos continuidade aos vários projetos em andamento para atender a demandas do Ministério da Infraestrutura e avançamos nas negociações com outros potenciais clientes.

No período a que se referem estas Demonstrações Financeiras, obtivemos a receita prevista com a prestação de serviços de elaboração de estudos técnicos, bem como ressarcimento e remuneração pela obtenção da Licença Prévia nº 583/2018 no âmbito do Contrato de Concessão da Rodovia BR-364/365/MG/GO, celebrado em 19 de dezembro de 2019, entre a União e a Concessionária Ecovias do Cerrado S.A., relativo ao trecho entre o entroncamento com a BR-060(A) (Jataí/GO) e o entroncamento com a MG-479 (Contorno Oeste de Uberlândia/MG), no montante de R\$ 4.766.596,30 (quatro milhões, setecentos e sessenta e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e trinta centavos). Contamos, também, com os recursos de subvenção para custeio recebidos do Tesouro Nacional de acordo com os cronogramas de desembolso previstos.

Com relação ao recebimento de subvenções, foi verificado que – no terceiro trimestre de 2019 – a EPL havia recebido de recursos financeiros R\$ 33.079.140,00 (trinta e três milhões, setenta e nove mil, cento e quarenta reais), ao passo que, no terceiro trimestre de 2020, foram recebidos R\$ 27.924.590,00 (vinte e sete milhões, novecentos e vinte e quatro mil, quinhentos e noventa reais), valor 15,6% menor que no ano anterior. A redução deve-se, basicamente, ao fato de no ano de 2020 a EPL ter obtido autorização para utilização de R\$ R\$ 10.361.769,00 (dez milhões, trezentos e sessenta e um mil, setecentos e sessenta e nove reais) de recursos próprios para realização de pagamentos de despesas associadas às suas operações, consoante a Lei nº 13.978/2020.

Até o terceiro trimestre, o montante total dos recursos próprios efetivamente utilizados para pagamento de despesas foi de R\$ 2.966.274,77 (dois milhões, novecentos e sessenta e seis mil, duzentos e setenta e quatro reais e setenta e sete centavos). A utilização de recursos próprios em despesas operacionais impactou negativamente no resultado da Empresa, porquanto se tais despesas tivessem sido custeadas com recursos do Orçamento Geral da União, haveria o registro

de receita de subvenção no resultado no mesmo valor. Dessa forma, o resultado negativo da EPL reduziria em 56% (cinquenta e seis por cento). Porém, mesmo tendo resultado negativo, tal fato demonstra que a EPL está trabalhando em sua meta de tornar-se uma empresa independente do orçamento fiscal da União.

Além do fato acima mencionado, outro impacto negativo no período foi a redução dos rendimentos de aplicações financeiras da EPL. Tais aplicações são feitas no Fundo de Investimento Caixa Extramercado VI IRF-M 1 renda Fixa, que tem por finalidade proporcionar a valorização das cotas por meio da aplicação dos recursos em carteira composta por títulos de emissão do Tesouro e demais modalidades operacionais disponíveis no âmbito do mercado financeiro atreladas à taxa Selic.

A carteira do fundo é composta por:

- i. No mínimo 75% (setenta e cinco por cento) em títulos públicos federais em operações finais;
- ii. Até 25% (vinte e cinco por cento) em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais;
- iii. Até 25% (vinte e cinco por cento) em Certificados de Depósito Bancários (CDBs) e/ou Recibos de Depósito de Bancário (RDBs) de emissão pelo Banco do Brasil S.A. e pela administradora, gestora ou por instituição integrante do conglomerado financeiro por eles liderados, observado o limite de concentração por emissor de até 20% (vinte por cento) do patrimônio líquido do Fundo.

Existe a possibilidade de ocorrer redução da rentabilidade ou mesmo perda do capital investido em razão dos riscos inerentes aos mercados nos quais o Fundo aplica seus recursos, dentre os quais o risco sistêmico e de regulação que, por motivos alheios ou exógenos, afetam os investimentos financeiros como um todo em decorrência de alterações na política monetária ou nos cenários econômicos nacionais e/ou internacionais, resultando em alterações nas taxas de juros e câmbio, nos preços dos papéis e nos ativos em geral.

Em razão da pandemia da COVID-19, foi observada uma redução nos rendimentos auferidos com as aplicações do Fundo em relação ao mesmo período do ano anterior. Em setembro de 2019, a rentabilidade do Fundo nos 12 meses anteriores encontrava-se no patamar de 7,46% (sete vírgula quarenta e seis por cento), ao passo que em setembro de 2020, a rentabilidade diminuiu para 4,54% (quatro vírgula cinquenta e quatro por cento), representando uma queda de 39,14% da rentabilidade auferida no interstício.

Mesmo apresentando prejuízo econômico no período, a EPL mantém um fluxo de caixa positivo e demonstra que os ganhos auferidos com seu trabalho estão contribuindo com os dispêndios de sua operação. Trabalhamos para entregar os arrendamentos, concessões e projetos de desestatização que transformam a infraestrutura do país, seja por meio de projetos sobre os quais seremos remunerados por terceiros, seja pelos projetos entregues ao Ministério da Infraestrutura e custeados pelas subvenções recebidas.

Marcelo Guerreiro Caldas
Diretor Presidente – Substituto

Rafael Antonio Cren Benini
Diretor de Planejamento

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A.
Balço Patrimonial



	Nota	30/09/2020	31/12/2019		Nota	30/09/2020	31/12/2019
ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	27.199.850	26.677.566	Obrigações com pessoal	14	6.609.812	4.301.090
Créditos a receber	5	2.383.298	12.706.426	Encargos sociais e consignações a recolher	15	485.241	84.663
Adiantamento para acordos e termos	6	-	13.290.134	Fornecedores	16	487.139	96.815
Tributos a recuperar	7	491.824	623.102	Tributos a recolher	17	1.221	482.155
Adiantamento a empregados	8	896.795	259.682	Total Circulante		7.583.413	4.964.723
Depósitos recursais/judiciais	9	-	541.289				
Estoques	10	78.416	85.299	Não Circulante			
Despesas antecipadas	11	315.858	77.206	Provisões para contingências	18	2.158.617	1.044.981
Total Circulante		31.366.041	54.260.704	Total Não Circulante		2.158.617	1.044.981
Não Circulante				Patrimônio Líquido			
Realizável a longo prazo				Capital Social	19	113.397.250	98.701.677
Créditos a receber	5	12.706.426	-	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	20	18.466.577	14.695.573
Depósitos recursais/judiciais	9	536.358	-	Prejuízo Acumulado	19	(34.436.560)	(29.161.544)
Adiantamento para acordos e termos	6	26.401.118	-	Total do Patrimônio Líquido		97.427.267	84.235.706
Imobilizado	12	2.236.681	2.767.442				
Intangível	13	33.922.673	33.217.264	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		107.169.297	90.245.410
Total Não Circulante		75.803.256	35.984.706				
TOTAL DO ATIVO		107.169.297	90.245.410				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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



	Nota	01/01 a 30/09/2020	01/01 a 30/09/2019
Receita Líquida		899.051	1.620.030
Custo do Serviço Prestado		(210.649)	(1.365.112)
Resultado Bruto	21	688.402	254.918
Receitas e Despesas Operacionais:			
Pessoal e Encargos	22	(25.279.337)	(22.511.583)
Serviços de Terceiros	23	(6.847.767)	(8.460.332)
Depreciação e Amortização	24	(1.982.181)	(2.639.471)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	25	(1.409.544)	(1.646.568)
Subvenções para Custeio	26	27.924.590	33.079.140
Total das Receitas e Despesas Operacionais	27	(7.594.239)	(2.178.814)
Resultado Financeiro:			
Receita Financeira		1.279.465	1.175.451
Despesa Financeira		(62.520)	(56.068)
Total do Resultado Financeiro	28	1.216.945	1.119.383
Resultado Operacional Líquido		(5.688.892)	(804.513)
Outras Receitas e Despesas:			
Outras Receitas		4.444.351	765.383
Outras Despesas		(4.030.475)	(796.897)
Total de Outras Receitas e Despesas:	29	413.876	(31.514)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		(5.275.016)	(836.027)
Tributos sobre o lucro:			
Imposto de Renda		-	-
Contribuição Social		-	-
Total dos Tributos sobre o Lucro		-	-
Resultado Líquido do Período	30	(5.275.016)	(836.027)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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



	<u>Capital social</u>	<u>Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC</u>	<u>Prejuízo Acumulado</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
<u>Nota</u>				
Saldo em 31 de dezembro de 2018	86.341.473	12.360.204	(30.583.661)	68.118.016
Integralização do Capital	12.043.901	(12.043.901)	-	-
AFAC	-	1.600.000	-	1.600.000
Resultado Líquido 3º trimestre 2019	-	-	(836.027)	(836.027)
Saldo em 30 de setembro de 2019	98.385.374	1.916.303	(31.419.688)	68.881.989
Saldo em 31 de dezembro de 2019	98.701.677	14.695.573	(29.161.544)	84.235.706
Integralização do Capital	14.695.573	(14.695.573)	-	-
AFAC	-	18.466.577	-	18.466.577
Resultado Líquido 3º trimestre 2020	-	-	(5.275.016)	(5.275.016)
Saldo em 30 de setembro de 2020	113.397.250	18.466.577	(34.436.560)	97.427.267

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 30/09/2020	01/01 a 30/09/2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Subvenção		27.924.590	33.079.141
Receita de Prestação de Serviços	31	967.957	1.825.386
Ressarcimento de estudos e projetos	31	2.383.298	-
Receita Aplicação Financeira	31	723.289	1.046.860
Receita Eventual (multas aplicadas)		47.676	-
Recebimento depósito judicial		2.163	-
Devolução de diárias		16.155	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL		(23.534.524)	(21.576.109)
Fornecedores		(7.396.844)	(8.995.934)
Depósito Recursal		(24.266)	(45.447)
Despesas Tributárias		(447.773)	(60.799)
Diárias		(5.958)	-
Almoarifado e outros pequenos valores		(3.260)	(39.447)
Impostos a Recuperar		-	128.590
Custo dos Serviços Prestados		-	(1.570.468)
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais	31	652.503	3.791.773
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de imobilizado		(27.200)	(3.522)
Aquisição Intangível		(5.458.612)	(2.248.920)
Acordo de Parceria		(13.110.984)	(796.897)
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de investimentos	32	(18.596.796)	(3.049.339)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Adiantamento para futuro aumento de capital		18.466.577	1.600.000
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamentos	32	18.466.577	1.600.000
Aumento líquido de Caixa e equivalentes de caixa		522.284	2.342.434
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		26.677.566	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		27.199.850	25.960.618
		522.284	2.342.434

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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



	01/01 a 30/09/2020	01/01 a 30/09/2019
Resultado do exercício	(5.275.016)	(836.027)
Outros valores abrangentes	15.605	-
Resultado abrangente do exercício	(5.259.411)	(836.027)

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 setembro 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 aeroaviário;

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:

Balço Patrimonial	2019 publicado	Reclassificação	2019 ajustado
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)

Demonstração do Resultado	3º trim. 2019 publicado	Reclassificação	3º trim. 2019 ajustado
Receita	1.825.386	(1.825.386)	-
Deduções	(205.356)	205.356	-
Receita Líquida	-	1.620.030	1.620.030
Custo do Serviço Prestado	(1.365.112)	-	(1.365.112)
Pessoal e Encargos	(22.722.625)	211.042	(22.511.583)
Serviços de Terceiros	(7.890.494)	(569.838)	(8.460.332)
Outros Serviços de Terceiros	(997.950)	997.950	-
Depreciação e Amortização	(2.639.471)	-	(2.639.471)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	(1.646.568)	(1.646.568)
Despesa com Material de Consumo	(39.930)	39.930	-
Despesas Tributárias	(163.257)	163.257	-
Despesa com Provisões de Causas Trabalhistas	(860.295)	860.295	-
Subvenções para Custeio	33.079.140	-	33.079.140
Receita Financeira	1.175.451	-	1.175.451
Despesa Financeira	-	(56.068)	(56.068)
Ganhos com incorporação de ativos	765.383	(765.383)	-
Outras Receitas	-	765.383	765.383
Despesa com Acordo de Cooperação Técnica	(796.897)	796.897	-
Outras Despesas	-	(796.897)	(796.897)
Imposto de Renda	-	-	-
Contribuição Social	-	-	-

Demonstração do Fluxo de Caixa	3º trim. 2019 publicado	Reclassificação	3º trim. 2019 ajustado
Subvenção	33.079.141	-	33.079.141
Receita de Prestação de Serviços	1.825.386	-	1.825.386
Ressarcimento de estudos e projetos	-	-	-
Receita Aplicação Financeira	1.046.860	-	1.046.860
Receita Eventual (multas aplicadas)	-	-	-
Recebimento depósito judicial	-	-	-
Devolução de diárias	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL	(21.542.496)	(33.613)	(21.576.109)
Pagamento de Obrigações	384.803	(384.803)	-
Adiantamento a Empregados	(418.416)	418.416	-
Fornecedores	(8.910.263)	(85.671)	(8.995.934)
Depósito Recursal	(45.447)	-	(45.447)
Despesas Tributárias	(60.799)	-	(60.799)
Impostos a Recuperar	128.590	-	128.590
Almoxarifado e outros pequenos valores	(39.447)	-	(39.447)
Despesas Antecipadas	(85.671)	85.671	-
Custo dos Serviços Prestados	(1.570.468)	-	(1.570.468)
Aquisição de imobilizado	(3.522)	-	(3.522)
Aquisição Intangível	(2.248.920)	-	(2.248.920)
Acordo de Parceria	(796.897)	-	(796.897)
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.600.000	-	1.600.000
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	23.618.184	-	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	25.960.618	-	25.960.618

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

	30/09/2020	31/12/2019
Recurso Aplicado	11.102.226	13.602.226
Rendimento	10.085.295	9.492.380
Aplicação Financeira	21.187.521	23.094.606
310 - Pagamento de Pessoal	1.627.219	1.776.662
400 - Custeio/Investimento - c/ Exigência de Empenho	3.357.553	715.493
510 - Custeio Pagamento de Pessoal/Auxílio	352.632	425.939
307 - Outros Pagamentos de Pessoal - SIAPE	166.948	271.009
309 - Pessoal Requisitado	165.024	169.189
409 - Emendas Resultado	248.730	-
130 - Pessoal - Sentenças Judiciais	92.518	12.175
412 - Pagamento de Cartão de Crédito	1.705	5.000
910 - Passivo Financeiro	-	207.493
Tesouro Limite de Saque	6.012.329	3.582.960
Total Caixa e equivalentes de caixa	27.199.850	26.677.566

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

	30/09/2020	31/12/2019
Concebra Concessionária das Rodovias Centrais do Brasil S.A	-	4.679.708
Concessionária BR 040 S/A	-	8.026.718
Concessionária Ecovias do Cerrado S.A.	2.383.298	-
Total Circulante	2.383.298	12.706.426
Concebra Concessionária das Rodovias Centrais do Brasil S.A	4.679.708	-
Concessionária BR 040 S/A	8.026.718	-
Total Não Circulante	12.706.426	-

O saldo a receber das empresas Concebra e Concessionária 040 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.

O saldo a receber da Concessionária Ecovias refere-se a ressarcimento pela obtenção da Licença Prévia nº 583/2018 no âmbito do Contrato de Concessão da Rodovia BR-364/365/MG/GO, Edital ANTT 01/2019. O valor total do ressarcimento é de R\$ 4.766.596,30 (quatro milhões, setecentos e sessenta e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e trinta centavos), o qual foi em seis vezes parcelado, para o período de julho a dezembro 2020, com a incidência de juros Selic.

6. Adiantamento para Acordos e Termos

	30/09/2020	31/12/2019
Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)	-	764.561
Acordo de Parceria nº 01/2019 - IFC	-	12.525.573
Total Circulante	-	13.290.134
Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)	764.561	-
Acordo de Parceria nº 01/2019 - IFC	25.636.557	-
Total Não Circulante	26.401.118	-

O valor de R\$ 25,6 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

	30/09/2020	31/12/2019
IRRF Retido na Fonte Sobre Aplicação Financeira	131.045	765
CSLL s/ Faturamento	7.327	-
IRRF s/ Faturamento	10.990	-
INSS	342.462	174.201
IRPJ ESTIMATIVA	-	325.234
CSLL ESTIMATIVA	-	122.902
Total	491.824	623.102

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

	30/09/2020	31/12/2019
Adiantamento 13º Salário	760.905	86.292
Adiantamento de Férias	90.940	158.702
Outros Valores	44.950	14.688
Total	896.795	259.682

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

	30/09/2020	31/12/2019
Depósito Recursal	-	302.479
Depósito Judicial	-	238.810
Total Circulante	-	541.289
Depósito Recursal	297.548	-
Depósito Judicial	238.810	-
Total Não Circulante	536.358	-

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

	30/09/2020	31/12/2019
Almoxarifado	78.416	85.299
Total	78.416	85.299

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

	30/09/2020	31/12/2019
Condomínio	65.060	-
IPTU	29.222	-
Seguros de Responsabilidade Civil	125.282	68.997
Assinaturas anuais	91.786	6.211
Outras Despesas Antecipadas	4.508	1.998
Total	315.858	77.206

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

12. Imobilizado

BENS MÓVEIS	Adquiridos até 31/12/2019	Entrada no Período	Depreciação acumulada	Taxa de Depreciação %	Saldo em 30/09/2020
Computadores e Periféricos	7.374.812	16.038	(7.375.079)	20%	15.771
Equipamentos Energia Elétrica	2.494.646	27.200	(1.812.093)	10%	709.753
Mobiliário em Geral	2.396.255		(1.714.144)	10%	682.111
Equipamento para Áudio, Vídeo e Foto	1.208.818		(562.994)	10%	645.824
Equipamentos de Telecomunicação	250.950		(250.950)	20%	-
Máquinas e Equipamentos	197.455		(63.190)	10%	134.265
Outros Bens de Uso Duradouro	76.968		(52.082)	10%	24.886
Biblioteca	25.959		(11.842)	10%	14.117
Aparelhos	14.216		(8.358)	10%	5.858
Aparelho de Medição e Orientação	3.200		(3.200)	10%	-
Utensílio de Copa e Cozinha	5.441	710	(2.055)	10%	4.096
Total	14.048.720	43.948	(11.855.987)		2.236.681

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 precípua de avaliação a representatividade do valor dos bens móveis perante o ativo total da empresa, o qual, em 30 de setembro de 2020, representa apenas 2,09% (dois vírgula nove por cento).

13. Intangível

Contrato	Rodovia	Saldo em 31/12/2019	Investimentos no Período	Reclassificação	Baixa / Amortização	Saldo em 30/09/2020
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	192.373	(2.584.837)	-	-
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	(3.345.732)	-	-
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	249.325	-	-	770.555
11/2018 - Egis/ Engemin	BR/364/MT/RO	2.515.402	642.115	-	-	3.157.517
05/2019 - MRS	EF-170	306.096	3.122.175	-	-	3.428.271
Estudos e Projetos em Andamento		29.543.440	5.093.839	(12.224.958)	-	22.412.321
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	-	-	3.345.732	(3.345.732)	-
Licença Prévia nº 624/2020	BR-386/RS	-	164.637	2.621.631	-	2.786.268
Licença Prévia nº 639/2020	BR-262/MG	-	-	2.584.837	-	2.584.837
Licença Ambiental		-	164.637	12.224.958	(3.345.732)	9.043.863
Licenças e Softwares T.I.		12.007.709	200.134	-	-	12.207.843
(-) Amortização - taxa 20%		(8.333.885)	-	-	(1.407.469)	(9.741.354)
Cessão de Uso de Programas de Informática		3.673.824	200.134	-	(1.407.469)	2.466.489
Total		33.217.264	5.458.610	-	(4.753.201)	33.922.673

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. No período houve a baixa do custo da Licença Prévia 583/2018 por conta do ressarcimento obtido no âmbito do Contrato de Concessão da Rodovia BR-364/365/MG/GO, Edital ANTT 01/2019, conforme informado na nota explicativa acerca dos créditos a receber.

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 setembro de 2020, os softwares representam apenas 2,3% (dois vírgula três por cento) do total do ativo da EPL.

14. Obrigações Trabalhistas

	30/09/2020	31/12/2019
Ordenados e Salários a Pagar	1.329.554	1.635.991
INSS/CPSS Patronal	424.353	428.589
FGTS a recolher	118.499	-
Pensão Alimentícia/Empréstimo Consignado	58.763	54.695
Provisões de Férias e 13º Salário	4.678.643	2.181.815
Total	6.609.812	4.301.090

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

	30/09/2020	31/12/2019
Tributos Retidos sobre Folha de Pagamento	435.618	74.284
Tributos Retidos sobre Nota Fiscal	49.623	10.379
Total	485.241	84.663

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

	30/09/2020	31/12/2019
Tecnologia da Informação	35.410	-
Estudos e Projetos	332.604	61.219
Outros serviços	119.125	35.596
Total	487.139	96.815

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:

	30/09/2020	31/12/2019
MRS Estudos Ambientais Ltda	332.604	61.219
Centro Empresarial Parque da Cidade	69.568	-
Schneider Electric It Brasil Indústria e Com. de Equipamentos	27.283	-
Outros fornecedores	57.684	35.596
Total	487.139	96.815

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

	30/09/2020	31/12/2019
IRPJ	-	344.952
CSLL	-	132.823
PIS	171	612
COFINS	1.050	3.768
Total	1.221	482.155

O Imposto de Renda - Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) foram apurados sobre o lucro do exercício 2019. A Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) foram apurados sobre as receitas de aplicação financeira.

18. Provisões para Contingências

	31/12/2019		Ingresso		Baixa		30/09/2020	
	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Provisões Trabalhistas	11	1.044.981	1	210.260	1	(314.388)	11	940.853
Provisões Cíveis	-	-	1	1.217.764	-	-	1	1.217.764
Total		1.044.981		1.428.024		(314.388)	12	2.158.617

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		30/09/2020	
	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Trabalhistas	6	1.111.304	6	1.283.304
Cíveis	5	49.629.913	4	48.412.149
Total		50.741.217		49.695.453

19. Capital Social e Prejuízo Acumulado

	30/09/2020	31/12/2019
Capital Integralizado	113.397.250	98.701.677
Prejuízo Acumulado	(34.436.560)	(29.161.544)
Total	78.960.690	69.540.133

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 30/09/2020
União	14.695.573	18.466.577	(14.695.573)	18.466.577
Total	14.695.573	18.466.577	(14.695.573)	18.466.577

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.

21. Resultado Bruto

	30/09/2020	30/09/2019
Estudos de viabilidade técnica	1.013.015	1.825.386
(-) Tributos sobre faturamento	(113.964)	(205.356)
(-) Custo dos serviços prestados	(210.649)	(1.365.112)
Total	688.402	254.918

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

	30/09/2020	30/09/2019
Remuneração pessoal	17.700.247	15.999.846
Encargos sobre Remunerações	5.065.372	4.417.801
Remuneração dirigentes	971.753	652.880
Alimentação	743.595	719.648
Auxílio Creche e Assistência Médica	303.088	329.763
Remuneração conselheiros	301.757	322.101
Capacitação	193.525	69.544
Total	25.279.337	22.511.583

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

	30/09/2020	30/09/2019
Aluguel e Condomínio	3.023.959	4.263.363
Serviços Técnicos	2.228.866	1.989.524
Estudos e Projetos	85.573	-
Serviços Administrativos	1.509.369	2.207.445
Total	6.847.767	8.460.332

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 29% (vinte e nove 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 32% (trinta e dois 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

	30/09/2020	30/09/2019
Depreciação de Imobilizado	574.710	1.175.189
Amortização de Software	1.407.471	1.464.282
Total	1.982.181	2.639.471

25. Outras Receitas/Despesas Operacionais

	30/09/2020	30/09/2019
Diárias e Passagens	149.081	508.072
Despesa com Material de Consumo	35.959	39.929
Despesas Tributárias	110.867	238.273
Provisões para Contingências Trabalhistas	1.113.637	860.294
Total	1.409.544	1.646.568

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.

26. Subvenções para Custeio

	30/09/2020	30/09/2019
Repasses recebidos	27.924.590	33.079.140
Total	27.924.590	33.079.140

Representa os valores de subsídios públicos liberados pelo Tesouro Nacional, por meio do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, 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	(7.594.239)	(2.178.814)
Total	(7.594.239)	(2.178.814)

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.

Além disso, a EPL iniciou a utilização de recursos próprios para pagamentos de suas despesas, razão pela qual diminuiu sua necessidade de subsídios públicos liberados pelo Tesouro Nacional, por meio do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social. Tendo em vista que tais subsídios são contabilizados a título de receitas no resultado, a redução de sua necessidade contribui para o aumento do prejuízo no período.

28. Resultado Financeiro Líquido

	30/09/2020	30/09/2019
Rendimento de Aplicação Financeira	723.194	1.037.985
Outras Receitas Financeiras	556.271	137.466
(-) Despesas Financeiras	(62.520)	(56.068)
Total	1.216.945	1.119.383

Refere-se, basicamente, aos rendimentos da aplicação financeira de recursos próprios, à contabilização da atualização financeira do INSS a recuperar deferido pela Receita Federal em 02/2020 pelo regime de competência, bem como à atualização financeira dos custos incorridos com a obtenção da Licença Prévia nº 583/2018. A despesa financeira decorre basicamente da apuração de PIS e COFINS sobre os ganhos financeiros.

29. Outras Receitas e Despesas

	30/09/2020	30/09/2019
Ressarcimento de Licença Ambiental	4.427.603	-
Custo da Licença Ambiental	(4.030.475)	-
Acordo de Cooperação Técnica	-	(796.897)
Ganho com Incorporação de Ativos	-	765.383
Outros valores	16.748	-
Total	413.876	(31.514)

No período houve ressarcimento e remuneração da EPL pela obtenção da Licença Prévia nº 583/2018 no âmbito do Contrato de Concessão da Rodovia BR-364/365/MG/GO, celebrado em 19 de dezembro de 2019, entre a União e a Concessionária Ecovias do Cerrado S.A., relativo ao trecho entre o entroncamento com a BR-060(A) (Jataí/GO) e o entroncamento com a MG-479 (Contorno Oeste de Uberlândia/MG).

O valor originário de R\$ 765 mil do ano 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

	30/09/2020	30/09/2019
Prejuízo líquido do período	(5.275.016)	(836.027)
Total	(5.275.016)	(836.027)

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

Ademais, a partir do 2º trimestre de 2020 a EPL iniciou a utilização de recursos próprios para pagamentos de suas despesas, razão pela qual diminuiu sua necessidade de subsídios públicos liberados pelo Tesouro Nacional, por meio do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social. Tal procedimento incrementou o prejuízo da empresa, tendo em vista a redução de receitas à título de subvenção para custeio.

31. Atividades Operacionais

	30/09/2020	30/09/2019
Receita de Prestação de Serviço	967.957	1.825.386
Receita de Ressarcimento	2.383.298	-
Receitas Aplicação Financeira	723.289	1.046.860
Total Receitas Próprias	4.074.544	2.872.246
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais	652.503	3.791.773
Posição das Receitas Próprias frente ao Fluxo de Caixa Operacional	624%	76%

Os recursos a título de receitas próprias, obtidos pela EPL até 30/09/2020, contribuiram para a geração de caixa, representando valor superior ao Caixa líquido gerado nas atividades operacionais.

32. Atividades de Investimento e Financiamento

	30/09/2020	30/09/2019
Atividades de Investimento	(18.596.796)	(3.049.339)
Adiantamento para futuro aumento de capital	18.466.577	1.600.000
Saldo líquido	(130.219)	(1.449.339)

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		
	Menor	Maior	Média	Saúde		Refeição
				Menor	Maior	
Conselheiros	3.171	3.171	3.171	-	-	-
Diretores	29.274	29.274	29.274	-	-	429
Demais	5.886	23.545	13.019	120	241	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

	30/09/2020
Auxílio Creche	70.995
Auxílio Alimentação	743.595
Assistência Médica	232.093
Total	1.046.683

Divulga-se o valor dos benefícios que os colaboradores receberam até o 3º trimestre de 2020.

Marcelo Guerreiro Caldas
Diretor Presidente – Substituto
CPF 807.957.061-20

Rafael Antonio Cren Benini
Diretor de Planejamento
CPF 223.011.918-42

ANDREIA ALVES
PIMENTA:05625631999

Assinado de forma digital por ANDREIA ALVES
PIMENTA:05625631999
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPF A3, ou=EM BRANCO, ou=11825802000157, cn=ANDREIA ALVES
PIMENTA:05625631999
Dados: 2020.12.08 11:22:14 -03'00'

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