

NOTA 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, autorizada pela Lei Federal nº 12.404, de 04/05/2011, alterada pela Lei nº 12.743, de 19/12/2012, com sede em Brasília/DF, constituída sob a forma de sociedade por ações, de capital fechado, sendo a União detentora de 100% das ações.

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

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

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

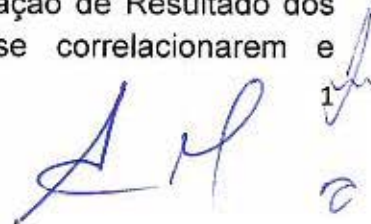
NOTA 2 - APRESENTAÇÃO E BASE DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

d) As receitas e 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.

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

f) As provisões para contingências são constituídas nas demonstrações contábeis com base na opinião da Procuradoria Jurídica Geral, quando for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões classificadas como perdas possíveis pela Procuradoria Jurídica estão divulgadas na nota explicativa nº 4.2.1.

NOTA 3 - APRESENTAÇÃO CONTAS PATRIMONIAIS - ATIVO

3.1 – Ativo Circulante

2019	2018
R\$ 54.206.704	R\$ 38.111.838

Aumento de 42%, reflexo da contabilização do repasse realizado no Acordo de Parceria firmado com o IFC e pelo recebimento dos Estudos Portuários no período de 2019.

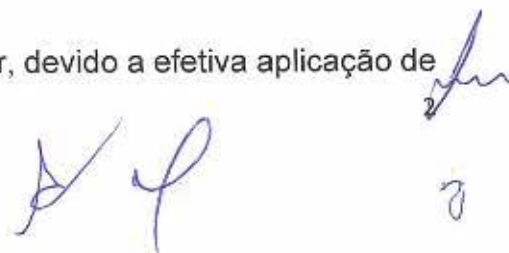
3.1.1 – Banco Conta Movimento

2019	2018
R\$ 3.582.959	R\$ 4.018.495

Nessa conta é registrado o valor do limite de saque da Conta Única do Tesouro Nacional, estabelecido pelo órgão central de programação financeira, para atender as despesas com vinculações de pagamentos divididas nas seguintes categorias:

- Categoria de Gasto com Pessoal e Encargos Sociais – (A) Vinculações: 130, 307, 309, 310.
- Categoria de Gasto com Custeio/Investimento – (C) Vinculações: 400, 412, 415, 510.
- Categoria de Gasto com Investimentos (Obras) – (D) Vinculações: – 400, 415.

Redução de 10% em relação ao período anterior, devido a efetiva aplicação de



recursos recebidos a título de Receita Própria e diminuição da subvenção;

A conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento apresenta o seguinte saldo em 31/12/2019:

Vinculação	Descrição	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
130	PESSOAL-SENTENCAS JUDICIAIS	12.175	40.907
307	OUTROS PAG. PESSOAL -ORGAOS INTEGRANTES SIAPE	271.009	251.370
309	PESSOAL REQUISITADO	169.189	263.258
310	PAGAMENTO PESSOAL	1.776.663	1.660.920
400	CUSTEIO/INVESTIMENTO	715.492	706.428
412	PAG.DE CARTAO DE CREDITO	5.000	0
415	CUSTEIO/INVEST. PAC	391.300	896.368
510	FOLHA - CUSTEIO OBRIGATORIO	242.131	199.244
Total		R\$ 3.582.959	R\$ 4.018.495

3.1.2 – Aplicação Financeira

2019	2018
R\$ 23.094.607	R\$ 19.598.751

São os recursos obtidos por meio de Receita Própria, e que depende exclusivamente de Orçamento específico disponibilizado por Lei Orçamentária Anual – LOA. Tendo em vista a indisponibilidade orçamentária, os recursos são aplicados em conformidade com a Resolução do Bacen nº 3.284/05;

	Saldo em 31/12/2018	Aplicação	Rendimento	IRRF sobre Rendimento	Saldo em 31/12/2019
Caixa Econômica Federal	19.598.751	2.431.705	1.333.187	(269.036)	23.094.607

3.1.3 – Caução

2019	2018
R\$ 0	R\$ 938

Resgate total da conta de caução, devido ao encerramento do contrato administrativo nº 04/2017.

3.1.4 – Outros Créditos

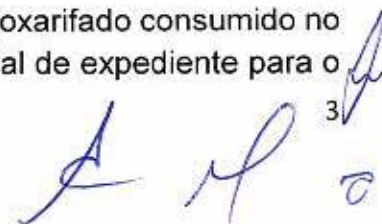
2019	2018
R\$ 27.583.138	R\$ 14.493.654

Aumento de créditos a receber na proporção de 90%, a ser evidenciado abaixo:

3.1.4.1 – Almoxarifado

2019	2018
R\$ 85.299	R\$ 110.377

Variação negativa de 22%, referente ao material de almoxarifado consumido no período de 2019, observando-se uma baixa aquisição de material de expediente para o



período.

	Saldo em 31/12/2018	Aquisições	Consumo	Saldo em 31/12/2019
Almoxarifado	110.377	39.447	(64.525)	85.299

3.1.4.2 – Adiantamentos a Empregados

2019	2018
R\$ 244.995	R\$ 236.485

Aumento de 4% nos adiantamentos de férias e 13º salário a funcionários em 2019.

3.1.4.3 – Imposto a Recuperar

2019	2018
R\$ 623.102	R\$ 876.715

Redução na conta em 29%, devido a compensação do IRPJ e CSLL devido no exercício de 2018. No exercício de 2019 houve IRPJ retido sobre a aplicação financeira bem como pagamentos de IRPJ e CSLL por estimativa, que serão compensados no exercício de 2020.

	Saldo em 31/12/2018	Imposto Retido	Compensado	Pago por Estimativa	Saldo em 31/12/2019
IRRF s/Aplicação Financeira	471.774	0,00	471.010	0,00	764
INSS	174.201	0,00	0,00	0,00	174.201
IRPJ por Estimativa	165.956	269.036	165.956	56.198	325.234
CSLL por Estimativa	64.784	0,00	64.784	122.902	122.902
Total	876.715	269.036	701.150	179.100	623.101

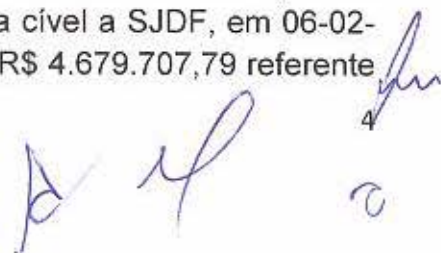
3.1.4.4 – Créditos a Receber

2019	2018
R\$ 12.721.113	R\$ 12.716.426

Trata-se de valores referentes às 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 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.

Destaca-se que o valor de R\$ 8.026.718,04 referente à Licença da BR/040/DF/GO/MG foi proferida decisão pelo juiz da 14ª vara cível a SJDF, em 06-02-20, pelo pagamento em até 15 (quinze). Quanto ao valor de R\$ 4.679.707,79 referente



à Licença da BR/153/262/MG foi proferida decisão pelo juiz da 21ª vara cível da SJDF, em 22/11/19, pelo pagamento em até 15 (quinze) dias ou apresentação de embargos previstos no art. 702 do CPC, sendo a decisão.

3.1.4.5 – Despesas Antecipadas

2019	2018
R\$ 77.206	R\$ 137.572

Valor se refere as despesas pagas antes de sua competência devida, diminuição de 44% comparado com 2018, sendo elas:

Despesas	Saldo em 31/12/2018	Ingresso	Baixa	Saldo em 31/12/2019
Seguro de Responsabilidade Civil	68.997	155.244	155.244	68.997
Assinatura Software – Contratos GOV	0	6.658	4.660	1.998
Assinatura Software – Cotação Preço	0	8.700	2489	6.211
Taxa de Condomínio	68.575	563.074	631.649	0
Total	137.572	733.676	794.042	77.206

3.1.4.6 – Depósito Recursal/Judicial

2019	2018
R\$ 541.289	R\$ 416.079

Aumento de 30%, que corresponde aos depósitos judiciais provenientes das ações trabalhistas impetradas contra a EPL.

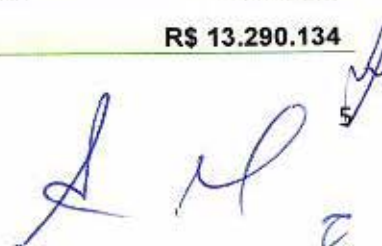
Ações	Saldo em 31/12/2018	Ingresso	Atualização Monetária	Baixa	Baixa Atual. Monetária	Saldo em 31/12/2019
Trabalhistas	416.079	139.004	417	(13.793)	(417)	541.289
Total	177.268	139.003	417	(13.793)	(417)	541.289

3.1.4.7 – Adiantamento para Acordos e Termos

2019	2018
R\$ 13.290.134	R\$ 0

Estão registrados os Repasses financeiros transferidos, para Acordos e Termos assinados com a EPL, que serão comprovados de acordo com o cronograma de execução de cada objeto, sendo:

Favorecido	Objeto	Saldo em 31/12/2019
IFC - International Finance Corporation Instituto de Pesquisa Econômica - IPEA	Acordo de Parceria nº 01/2019 Termo de Execução Descentralizado nº 01/2016	R\$ 12.525.573 R\$ 764.561
		R\$ 13.290.134



Foi assinado o Acordo de Parceria nº 01/2019 celebrado entre a EPL e o IFC, cujo o montante é de R\$ 62.627.863,86 para o planejamento e a estruturação de projetos de desestatização entendidos estes como concessões comuns do setor de rodovias de titularidade da União e do estado do Paraná delegas a União.

3.2 – Ativo Não Circulante

2019	2018
R\$ 35.984.706	R\$ 35.998.981

Varição mínima no grupo devido à depreciação e amortização do patrimônio, bem como a aquisição dos produtos referentes aos Estudos Ambientais;

Composição do Ativo Permanente

TÍTULO	Bens Adquiridos	Aquisições	Depreciação, Amortização Acumulada	Transf. de conta entre Grupo	Saldo Residual em 31/12/2019
NÃO CIRCULANTE	54.960.516	3.283.214	(22.259.324)	0	35.984.706
IMOBILIZADO	21.195.295	3.522	(13.925.439)	(4.505.936)	2.767.442
BENS MÓVEIS	18.551.134	3.522	(11.281.278)	(4.505.936)	2.767.442
Mobiliário em Geral	2.396.255	0	(1.534.425)		861.830
Maquinas e Equipamentos	197.455	0	(48.381)		149.074
Aparelhos	14.216	0	(7.292)		6.924
Computadores e Periféricos	7.374.812	0	(7.374.812)		0
Biblioteca	25.629	330	(9.896)		16.062
Equipamentos de Telecom.	250.950	0	(250.950)		0
Software	4.505.936	0	0	(4.505.936)	0
Equipamentos Energia Elétrica	2.494.646	0	(1.623.181)		871.465
Utensilio de Copa e Cozinha	2.249	3.192	(1.641)		3.801
Aparelho de Medição e Orientação	3.200	0	(2.720)		480
Equip. para Áudio, Vídeo e Foto	1.208.818	0	(381.671)		827.147
Outros Bens de Uso Duradouro	76.968	0	(46.309)		30.659
BENS IMÓVEIS	2.644.161	0	(2.644.166)		0
Instalações em Bens de Terceiros	2.644.161	0	(2.644.166)		0
INTANGÍVEL	33.765.221	3.279.992	(8.333.885)	4.505.936	33.217.264
Licenças e Softwares T.I.	7.466.127	35.645	(8.333.885)	4.505.936	3.673.824
CT - 12/2013 – BR-116	5.813.859				5.813.859
CT - 09/2014 – BR-153/GO/TO	3.672.758				3.672.758



CT - 32/2013 – BR-101/BA	2.606.158		2.606.158
CT - 15/2014 – BR-262/MG	2.392.463		2.392.463
CT - 17/2015 – BR-364/MT/GO	2.573.698	71	2.573.769
CT - 16/2015 – BR-156/476/282/480	2.808.480		2.808.480
CT - 03/2016 – BR-364/GO;365/MG	3.150.693		3.150.693
CT - 31/2017 – BR-386/RS	1.946.741	346.819	2.293.560
CT - 13/2016 – Nova Dutra / Concer / Rodovias Galvão	888.973		888.973
CT - 03/2018 – BR-040/DF/GO/MG	231.233	289.997	521.230
CT - 11/2018 – BR-364/MT/RO	214.038	2.301.364	2.515.402
CT - 05/2019 - EF/170 - MRS	0	306.096	306.096

3.2.1 – Imobilizado

2019	2018
R\$ 2.767.442	R\$ 4.129.984

Houve uma redução de 32%, em relação ao exercício de 2018, principal fator foi em relação a depreciação, no valor de R\$ 1.366.064.

TITULO	Saldo em 31/12/2018	Aquisições	Depreciação, Amortização	TAXA DE DEPRECIÇÃO %	Saldo em 31/12/2019
IMOBILIZADO	4.129.984	3.522	(1.366.064)		2.767.442
BENS MÓVEIS	4.129.984	3.522	(1.366.064)		2.767.442
Mobiliário em Geral	1.101.456	0	(239.626)	10%	861.830
Maquinas e Equipamentos	168.819	0	(19.745)	10%	149.074
Aparelhos	8.346	0	(1.422)	10%	6.924
Computadores e Periféricos	109.859	0	(109.859)	20%	0
Biblioteca	18.328	330	(2.596)	10%	16.062
Equipamentos de Telecom.	0	0	0	20%	0
Software	492.761	0	(492.761)	20%	0
Equipamentos Energia Elétrica	1.120.929	0	(249.464)	10%	871.465
Utensilio de Copa e Cozinha	1.100	3.192	(491)	10%	3.801
Aparelho de Medição e Orientação	1.120	0	(640)	10%	480
Equip.para Áudio, Vídeo e Foto	1.068.910	0	(241.763)	10%	827.147
Outros Bens de Uso Duradouro	38.356	0	(7.697)	10%	30.659



3.2.2 – Intangível

2019	2018
R\$ 33.217.264	R\$ 31.868.997

Aumento no percentual de 4%, que corresponde a aquisição dos produtos referentes aos Estudos para obtenção de Licenciamento Ambiental de R\$ 3.279.992, que foi superior a dedução da amortização de softwares no período de R\$ 1.931.725;

Destaca-se a existência de R\$ 29.543.440 de Estudos e Projetos em andamento, pois estão registrados em conformidade com CPC 04 (R1), que preceitua que a amortização deve ser iniciada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso.

TÍTULO	Saldo em 31/12/2018	Aquisições	Depreciação, Amortização	TAXA DE DEPRECIÇÃO %	Saldo em 31/12/2019
INTANGÍVEL	31.868.997	3.279.992	(1.931.725)	%	33.217.264
Licenças e Softwares T.I.	5.569.904	35.645	(1.931.725)	20%	3.673.824
CT - 12/2013 – BR-116	5.813.859			Em andamento	5.813.859
CT - 09/2014 – BR-153/GO/TO	3.672.758			Em andamento	3.672.758
CT - 32/2013 – BR-101/BA	2.606.158			Em andamento	2.606.158
CT - 15/2014 – BR-262/MG	2.392.463			Em andamento	2.392.463
CT - 17/2015 – BR-364/MT/GO	2.573.698	71		Em andamento	2.573.769
CT - 16/2015 – BR-156/476/282/480	2.808.480			Em andamento	2.808.480
CT - 03/2016 – BR-364/GO;365/MG	3.150.693			Em andamento	3.150.693
CT - 31/2017 – BR-386/RS	1.946.741	346.819		Em andamento	2.293.560
CT - 13/2016 – Nova Dutra / Concer / Rodovias Galvão	888.973			Em andamento	888.973
CT - 03/2018 – BR-040/DF/GO/MG	231.233	289.997		Em andamento	521.230
CT - 11/2018 – BR-364/MT/RO	214.038	2.301.364		Em andamento	2.515.402
CT - 05/2019 - EF/170 - MRS	0	306.096		Em andamento	306.096

NOTA 4 - APRESENTAÇÃO CONTAS PATRIMONIAIS - PASSIVO

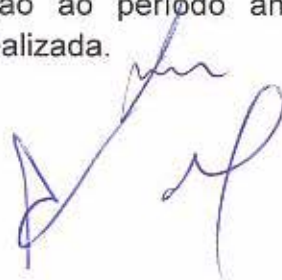
4.1 – Passivo Circulante

2019	2018
R\$ 4.964.723	R\$ 5.143.906

4.1.1 – Contas a Pagar

2019	2018
R\$ 4.964.723	R\$ 5.143.906

Ocorreu uma redução de 6%, em relação ao período anterior, abaixo evidenciamos as contas que afetaram a diminuição realizada.



4.1.1.1 – Fornecedores

2019	2018
R\$ 96.815	R\$ 87.455

Houve um aumento de 10% em fornecedores a pagar, devido ao fechamento concomitante da Contabilidade da Lei nº 6.404/76 com a Contabilidade da Lei nº 4.320/64, encerrada no dia 07 de janeiro de 2020;

4.1.1.2 – Salários a Pagar

2019	2018
R\$ 1.635.991	R\$ 1.628.248

Ocorreu variação mínima do valor líquido da folha de pagamento a pagar em relação ao exercício anterior;

4.1.1.3 – Consignações a Recolher

2019	2018
R\$ 139.358	R\$ 58.135

Devido a implantação do e-social, o INSS retido sobre a folha de pagamento só pode ser pago após a encerramento do período, fato que aumento as consignações em 140%;

4.1.1.4 – Caução

2019	2018
R\$ 0	R\$ 938

Resgate total da conta de caução, devido ao encerramento do contrato administrativo nº 04/2017.

4.1.1.5 – Encargos Sociais a Recolher

2019	2018
R\$ 428.589	R\$ 0

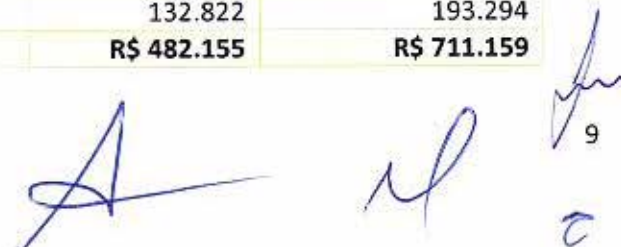
Valor referente ao INSS patronal sobre a folha de pagamento da competência 12/2019, devido a implantação do e-social, será pago após encerramento do exercício;

4.1.1.6 – Impostos e Taxas a Recolher

2019	2018
R\$ 482.155	R\$ 711.159

Redução de 32% em relação à 2018 dos tributos a recolher sobre o rendimento de aplicação financeira e o IRPJ e a CSLL sobre o resultado do exercício de 2019, discriminados abaixo:

IMPOSTOS	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
PIS	612	690
COFINS	3.768	4.248
IRPJ	344.953	512.927
CSLL	132.822	193.294
Total	R\$ 482.155	R\$ 711.159



4.1.1.7 – Provisões Trabalhistas

2019	2018
R\$ 2.181.815	R\$ 2.657.971

Foi registrado uma redução de 18% com despesas de provisão de pessoal, principal fator foi a diminuição das férias a pagar e seus reflexos. Foi registrado também alguns valores de 13º salário a pagar sobre funcionários admitidos após fechamento da folha de dezembro.

Verbas Trabalhistas	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018	Varição
Provisão Férias + 1/3	1.610.320	1.964.502	-18%
Provisão INSS s/Férias	439.617	536.309	-18%
Provisão FGTS s/Férias	128.826	157.160	-18%
Provisão 13º Salário	2.256	0	100
Provisão INSS s/ 13º Salário	180	0	100
Provisão FGTS s/ 13º Salário	616	0	100
Total	R\$ 2.181.815	R\$ 2.657.971	-18%

4.2 – Passivo Não Circulante

2019	2018
R\$ 1.044.981	R\$ 848.897

Este grupo é composto pela conta de Provisões para Causas Trabalhistas e Cíveis no total de R\$ 1.044.981.

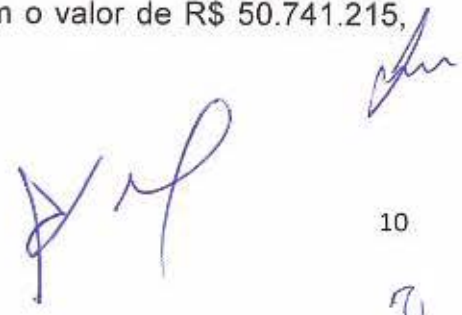
4.2.1 – Provisões para Contingências

2019	2018
R\$ 1.044.981	R\$ 848.897

Varição de 23%, referente ao posicionamento da Procuradoria Jurídica Geral da EPL e com base no Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 25, em que os processos são classificados em: prováveis, possíveis ou remotos. No exercício de 2019 houve aumento no quantitativo de ações com pagamento provável:

Provisão de Ações	Saldo em 31/12/2018	Ingresso	Baixa	Pagamento	Saldo em 31/12/2019
Trabalhistas	848.897	1.338.642	(1.142.558)	0	1.044.981
Total	848.897	1.338.642	(1.142.558)	0	1.044.981

Em atendimento ao CPC 25 e com base na informação da Procuradoria Jurídica Geral desta EPL, informamos todos os processos judiciais com a situação de possível pagamento, atualizados até 31/12/2019, os quais totalizam o valor de R\$ 50.741.215, evidenciados no quadro abaixo:



	Posição em 31/12/2018	Posição em 31/12/2019
Trabalhistas	1.467.379	1.111.304
Cíveis	49.422.602	49.629.911
Total	50.889.981	50.741.215

4.3 – Patrimônio Líquido

2019	2018
R\$ 84.235.706	R\$ 68.118.016

Ocorreu um aumento de 23%, composto do quadro abaixo:

Patrimônio Líquido	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Capital Social Integralizado	98.701.677	86.341.473
Crédito Aumento Capital Social	14.695.573	12.360.204
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(29.161.544)	(30.583.661)
Total	R\$ 84.235.706	R\$ 68.118.016

4.3.1 – Capital Integralizado

2019	2018
R\$ 98.701.677	R\$ 86.341.473




Aumento do capital social em 14%, devido a integralização no valor de R\$ 12.360.204 por meio da Assembleia Geral Ordinária em 18/04/2019 e Assembleia Geral Extraordinária em 26/08/2019;

4.3.2 – Crédito p/ Futuro Aumento de Capital Social

2019	2018
R\$ 14.695.573	R\$ 12.360.204

Aumento de 18%, em relação a 2018, refere-se aos créditos repassados pela União no exercício de 2019 para utilização em investimentos. O valor de R\$ 12.360.204 referente a 2018 foi integralizado na Assembleia Geral Ordinária de 18/04/2019 e Assembleia Geral Extraordinária em 26/08/2019;

Acionista	Saldo em 31/12/2018	Ingresso	Integralização	Saldo em 31/12/2019
União	12.360.204	14.695.573	(12.360.204)	14.695.573
Total	12.360.204	14.695.573	(12.360.204)	14.695.573



 11


4.3.3 – Lucro ou Prejuízo Acumulado

2019	2018
R\$ (29.161.544)	R\$ (30.583.661)

Houve uma diminuição do Prejuízo acumulado de 4%, em relação a 2018 devido a Prestação de Serviços dos Estudos de Arrendamento Portuário realizados pela EPL que resultaram no Lucro do final do exercício de 2019;

NOTA 5 - APRESENTAÇÃO CONTAS RESULTADO

5.1 – Receitas Operacionais

2019	2018
R\$ 348.654	R\$ 915.172

Refere-se ao resultado operacional líquido sobre a prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica das áreas Portuárias arrendadas pela União, houve uma redução de 62% comparado a 2018.

5.1.1 – Receita de Prestação de Serviço

2019	2018
R\$ 2.496.042	R\$ 1.031.180

Valor da prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica das áreas Portuárias Arrendadas pela União, aumento de 142% em relação a 2018.

5.1.2 – Deduções da Prestação de Serviço

2019	2018
R\$ (280.805)	R\$ (116.008)

Valor dos tributos sobre a prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica das áreas Portuárias, variação de 142% ocasionada pelo aumento da prestação de serviço.

5.1.3 – Custo de Prestação de Serviço

2019	2018
R\$ (1.866.583)	R\$ 0

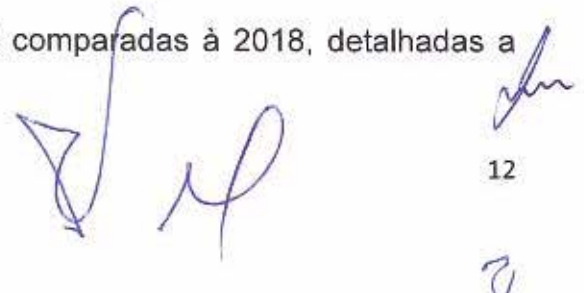
Valor do custo pela prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica das áreas Portuárias, não havia metodologia de custos implantada em 2018.

5.2 – Despesas Operacionais

2019	2018
R\$ 46.624.646	R\$ 73.219.164

As despesas Operacionais da EPL estão classificadas em Administrativas que englobam o custeio, relacionadas a atividade meio e as Despesas com Infraestrutura, que estão relacionadas as atividades de Pesquisas, Estudos e Projetos da área finalística.

Essas despesas tiveram redução de 35% comparadas à 2018, detalhadas a seguir;



5.2.1 – Pessoal e Encargos

2019	2018
R\$ 30.729.485	R\$ 36.352.684

Ocorreu uma redução de R\$ 5,6 milhões, que representa 15% das despesas de pessoal, tendo como principal motivo a alocação da despesa no Custo apurado da Prestação de Serviço, bem como, o número de servidores nomeados na EPL com opção e cargos vagos;

5.2.2 – Despesa com Material de Consumo

2019	2018
R\$ 110.882	R\$ 187.834

Redução de 41% nas despesas com material de consumo, referente ao material de almoxarifado e o material utilizado nos contratos de prestação de serviços de manutenção Predial e de TI da EPL.

5.2.3 – Serviço de Terceiros

2019	2018
R\$ 10.005.217	R\$ 12.688.818

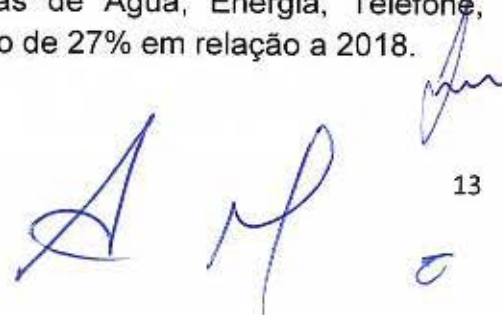
Nesta rubrica estão alocadas as despesas diretas com manutenção da EPL, ocorreu uma redução de 21% comparado a 2018. Os principais motivos foram o encerramento do Contrato de Locação de Veículos, Apoio Administrativo e a redução oriunda da negociação do Contrato de Aluguel.

Descrição de Serviços	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Serviços Técnicos	1.721.097	2.600.312
Locação de Veículos	205.549	503.474
Locação de Imóveis	4.423.797	4.954.434
Serviço de Vigilância	637.406	584.254
Serviço de Limpeza e Conservação	346.730	263.100
Serviço de Copeiragem	737.585	656.082
Apoio Administrativo	132.182	1.543.008
Fotocópias / Impressões	18.264	102.601
Manutenção de Software	144.146	329.007
Serviços Diversos	1.638.461	1.152.546
Total	R\$ 10.005.217	R\$ 12.688.818

5.2.4 – Outros Serviço de Terceiros

2019	2018
R\$ 1.323.452	R\$ 1.043.167

Estão contabilizados neste grupo, despesas de Água, Energia, Telefone, Correios, Seguro e Passagens aéreas, houve aumento de 27% em relação a 2018.



Descrição de Serviços	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Água e Esgoto	10.941	10.320
Energia Elétrica	429.304	372.917
Telefonia	1.007	6.297
Correios	9.610	8.205
Seguros	188.726	137.995
Passagens Aéreas	569.921	360.415
Custas Judiciais	4.264	6.900
Publicações, Revistas e Jornais	92.717	131.711
Outros Serviços Diversos	16.962	8.407
Total	R\$ 1.323.452	R\$ 1.043.167

5.2.5 – Despesas Tributárias

2019	2018
R\$ 209.277	R\$ 509.892

Redução de 59% comparado com 2018, diminuição gerada pelo pagamento do Diferencial de Alíquota de ICMS, ocasionado pelo Auto de Infração do GDF cujo o fato gerador foi em março de 2013, o que aumentou em 124% as despesas tributárias em 2018.

5.2.6 – Despesas com Depreciação e Amortização

2019	2018
R\$ 3.297.789	R\$ 5.160.276

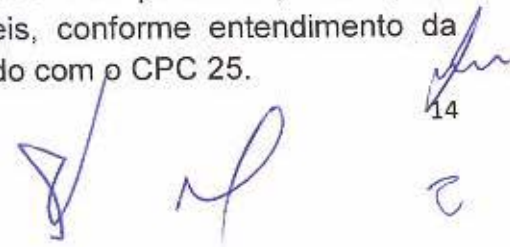
Estão registradas as despesas de depreciação de imobilizado, de instalação em bens de terceiros e amortização de intangíveis e softwares, ocorridas no exercício de 2019, sendo:

Depreciação /Amortização	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Depreciação de Imobilizado	1.366.063	2.196.599
Depreciação de Instalações em Bens de Terceiros	0,00	265.492
Amortização de Software	0,00	1.828.808
Amortização de Intangíveis	1.931.726	869.377
Total	R\$ 3.297.789	R\$ 5.160.276

5.2.7 – Provisões com Causas Trabalhistas

2019	2018
R\$ 196.084	R\$ 500.769

Varição negativa de 61%, devido a reversão das provisões, isto é, os processos judiciais passaram a condição de possíveis, conforme entendimento da Procuradoria Jurídica da EPL, e contabilizados de acordo com o CPC 25.



5.2.8 – Despesa com Estudos e Projetos

2019	2018
R\$ 0	R\$ 2.980.219

Em 2019 não houve desembolso de despesas com Estudos e Projetos com Estruturação de Rodovias, justificando-se a redução.

5.2.9 – Despesa com Convênios e Congêneres

2019	2018
R\$ 752.460	R\$ 13.795.985

Nos acordos firmados pela EPL, houve uma redução nos repasses de 94% comparado com 2018, conforme quadro abaixo:

Termo	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Acordo de Cooperação Técnica 01/2013 - PNUD	0	11.670.360
Termo de Execução Descentralizada 01/2016 - IPEA	0	705.269
Termo de Compromisso 01/2015 – Dersa	752.460	1.420.356
Total	R\$ 752.460	R\$ 13.795.985

5.3 – Receitas e Despesas Financeiras

2019	2018
R\$ 1.488.066	R\$ 1.682.001

No exercício de 2019, houve uma redução comparado a 2018 devido as receitas financeiras.

5.3.1 – Receita Financeira

2019	2018
R\$ 1.488.850	R\$ 2.359.423

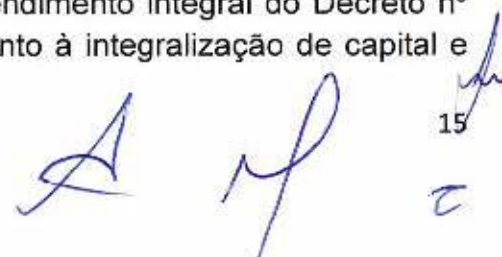
Variação negativa de 37% ocasionada pelo recebimento, em 2018, dos juros correspondentes à entrega da Licença de Instalação – LI da BR-163/MS.

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
Rendimento de Aplicação Financeira	1.333.187	824.194
Atualização Monetária	49.178	1.535.229
Descontos Obtidos	4.329	0
Multas Aplicadas	102.156	0
Total	R\$ 1.488.850	R\$ 2.359.423

5.3.2 – Despesa Financeira

2019	2018
R\$ 784	R\$ 677.422

Diminuição considerável tendo em vista o atendimento integral do Decreto nº 2.673/1998, alterado pelo Decreto nº 8.945/2016, quanto à integralização de capital e



sua atualização monetária (SELIC).

5.4 – Subvenção para Custeio

2019	2018
R\$ 45.922.435	R\$ 66.287.638

Corresponde as receitas de repasses de subvenções governamentais para manutenção do custeio da unidade. Comparando com 2018, houve decréscimo de 31%, gerado principalmente pelas despesas com Estudos e Projetos, Termo de Compromisso, Contratos de Aluguel, Veículos e Acordos de Cooperação;

5.5 – Outras Despesas e Receitas Operacionais

2019	2018
R\$ 765.383	R\$ 6.776.621

Estão registradas nesta conta, Outras Receitas e Despesas, que não caracterizam prestação de serviço efetiva.

5.5.1 – Alienação de Bens

2019	2018
R\$ 0	R\$ 6.848.304

No exercício de 2019, não foi registrado nenhuma venda de Licenças de propriedade da EPL.

5.5.2 – Outras Receitas Operacionais

2019	2018
R\$ 0	R\$ 40.187

Não houve registro de ressarcimento de despesas de pequeno valor de exercícios anteriores.

5.5.3 – Ganho com Incorporação de Ativo

2019	2018
R\$ 765.383	R\$ 0

O valor originário da alteração de procedimento contábil, realizado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, no Balanço Geral da União - BGU, onde 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.

5.6 – Lucro Bruto

2019	2018
R\$ 1.899.892	R\$ 2.441.788

Redução do resultado em 31%, comparado com 2018, principal reflexo foi a Receita pela entrega das Licenças de Instalações as concessionárias vencedoras do Leilão rodoviário realizado pela União em 2018.

5.7 – Lucro Líquido

2019	2018
R\$ 1.422.117	R\$ 1.735.567



Após o registro do Lucro no exercício de 2019 no valor de R\$ 1.899.892, foi registrado o IRPJ no valor de R\$ 344.953 e a CSLL no valor de R\$ 132.822 sobre o Lucro, finalizando o exercício com o Lucro Líquido de R\$ 1.422.117, valor esse que amortizará o prejuízo acumulado até 2018.

NOTA 6 - APRESENTAÇÃO DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

6.1 – Receita Financeira

2019	2018
R\$ 1.219.427	R\$ 2.319.406

Receita de recursos financeiros inferior em 47% ao exercício de 2018, redução decorrente do recebimento de juros e multas por atraso de recebimento em 2018.

6.2 – Receita de Prestação de Serviço

2019	2018
R\$ 2.496.042	R\$ 1.022.735

Refere-se ao valor financeiro líquido recebido pela prestação de serviço de Estudos de Viabilidade Técnica das áreas portuárias em 2019, 144% superior à 2018.

6.3 – Fornecedores

2019	2018
R\$ (11.233.062)	R\$ (13.862.120)

Variação negativa de 18% motivada pela rescisão contratual de locação de veículos e supressão no contrato de Aluguel.

6.4 – Despesa com Convênios e Congêneres

2019	2018
R\$ (759.459)	R\$ (13.795.985)

Aumento de 164% nos repasses a acordos de cooperação, termos de execução descentralizada e termo de compromisso da EPL, detalhado no item 5.2.10.

6.5 – Adiantamentos a Empregados

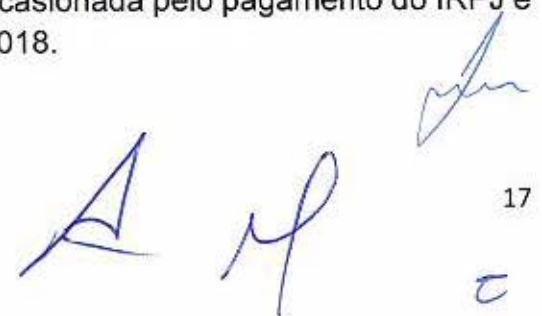
2019	2018
R\$ (8.511)	R\$ 4.252

Ocorreu um aumento de adiantamentos de 13º salário e de férias concedidos a empregados no exercício de 2019 em relação a 2018.

6.6 – Impostos a Recuperar

2019	2018
R\$ (179.100)	R\$ (327.449)

Ocorreu uma variação negativa de 45%, ocasionada pelo pagamento do IRPJ e CSLL pago por estimativa em 2019 ser inferior a 2018.



6.7 – Despesas Antecipadas

2019	2018
R\$ (63.025)	R\$ (137.572)

Estão contabilizados os valores pagos do Seguro de Responsabilidade Civil referente ao exercício de 2020, pago integralmente em 2019.

6.8 – Depósito Recursal

2019	2018
R\$ (139.003)	R\$ (42.121)

Valores referentes aos depósitos recursais realizados no exercício de 2019, aumento de 230% em relação aos efetuados em 2018.

6.9 – Pagamento de Obrigações

2019	2018
R\$ 6.769	R\$ 691.180

Trata-se dos pagamentos das obrigações apropriadas no encerramento do exercício, ocorreu uma redução de 99% devido a quantidade de apropriações terem reduzidas na virada do exercício de 2018 e 2019.

6.10 – Despesas Tributárias

2019	2018
R\$ (204.896)	R\$ (422.662)

Em 2019, reduziu em 51% o pagamento despesas tributárias, devido ao do Auto de Infração do GDF sobre o Diferencial de Alíquota de ICMS pago em 2018.

6.11 – Despesas Financeiras

2019	2018
R\$ (784)	R\$ (292.198)

Devido ao Auto de Infração do GDF, referente ao Diferencial de Alíquota de ICMS pago em 2018, ocorreu a redução da despesa em 2019 em 99%.

6.12 – Pessoal e Encargos Sociais

2019	2018
R\$ (30.696.985)	R\$ (34.626.060)

Houve redução das despesas com pessoal, no percentual de 11% em relação a 2018, consequência da alocação dos custos dos serviços prestados e pela contratação de funcionários optantes pelo regime estatutário.

6.13 – Custo dos Serviços Prestados

2019	2018
R\$ (2.147.388)	R\$ 0

Valor pago pelo custo da prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica das áreas Portuárias, em 2018 não foi apurado o custo sobre os serviços executados;



6.14 – Adiantamento de Acordos e Convênios	2019	2018
	R\$ (12.524.750)	R\$ 0

Trata-se dos valores repassados para Acordos e Convênios, cuja a baixa ocorrerá quando a realização da prestação de contas ou a devolução do recurso. Valor repassado para o Acordo de Parceria nº 01/2019 firmado entre EPL e IFC.

6.15 – Aquisição de Imobilizado	2019	2018
	R\$ (3.522)	R\$ (1.654.006)

Diminuição de aquisições de imobilizado em 100% comparado com 2018.

6.16 – Aquisição de Intangível	2019	2018
	R\$ (3.279.993)	R\$ (9.923.848)

Diminuição de aquisições em 67% comparado com 2018, principal fator é a baixa execução dos contratos com software e novos licenciamentos ambientais;

6.17 – Subvenção do Tesouro Nacional	2019	2018
	R\$ 45.922.435	R\$ 66.287.638

Refere-se a redução de recebimento de subvenção do governo federal para custear as despesas administrativas da EPL, na proporção de 30%, comparado com 2018, reflexo da redução das despesas efetivamente pagas;

6.18 – Créditos para Futuro Aumento de Capital Social	2019	2018
	R\$ 14.695.573	R\$ 12.360.204

Aumento de 19%, comparado com 2018, principal fator foi o Acordo de Parceria firmado entre EPL e IFC, o qual se refere a estruturação de projetos de concessões rodoviários que compõem os Investimentos da EPL;

7 - QUADRO DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO SALARIAL EPL

Relação	Gratificação			Benefícios			
				Saúde			Refeição
	Menor	Maior	Média	Menor	Maior	Média	
Conselheiros	3.171,38	3.171,38	3.171,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Diretores	29.274,26	29.274,26	29.274,26	0,00	0,00	0,00	429,00
Demais	5.886,25	23.544,98	14.715,61	120,08	241,33	180,70	667,00

BENEFÍCIOS CONCEDIDOS - R\$ 1.404.983 de conformidade com CPC-Comitê de Pronunciamento Contábil, relacionamos abaixo os benefícios que os colaboradores receberam em 2019:

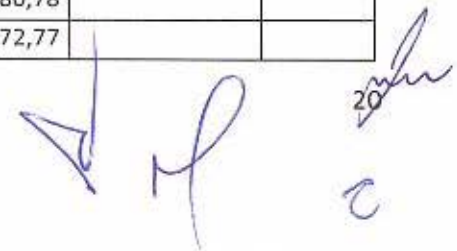
Auxílio Creche	128.624
Auxílio Alimentação	960.939
Assistência Médica	308.747
Adicional por Tempo de Serviço (Pessoal requisitado com ônus)	6.673
TOTAL	1.404.983

8- Quadro comparativo entre as Leis 4.320/64 e 6.404/76

Em atendimento ao Acórdão nº 2.016/2006 do Tribunal de Contas da União – TCU, publicado no Diário Oficial da União de 06/11/2006, apresentamos o quadro dos saldos levantados pelo sistema contábil Societário e sistema SIAFI, em 31/12/2019, com as respectivas informações:

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A. – EPL

BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Disponível	26.677.566,06	26.677.566,06		
Estoques	85.298,73	85.298,73		
Adiantamentos	244.995,09	244.995,09		
Valores a receber	11.966.352,19	11.966.352,19		
Impostos a recuperar	623.101,69	623.101,69		
Despesas Antecipadas	77.205,82	77.205,82		
Termo de Execução Descentralizado / Acordo	12721113,88	13.290.133,56	754.761,69	a
Depósito Recursal	302.479,00	302.479,00		
Depósito Judicial	238.810,37	238.810,37		
Imobilizado	2.767.442,38	2.767.442,38		
Intangível	33.217.264,41	33.217.264,41		
Total Ativo	90.245.410,99	89.490.649,30	754.761,69	
PASSIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Contas a pagar	3.817.806,47	3.817.806,47		
Consignações a recolher	139.357,58	139.357,58		
Encargos Sociais a recolher	428.589,19	428.589,19		
Fornecedores	96.815,00	96.815,00		
Impostos e Taxas a recolher	482.156,00	302.522,71	179.633,29	b
Provisões	1.044.980,78	1.044.980,78		
Crédito para Aumento de Capital	14.695.572,77	14.695.572,77		

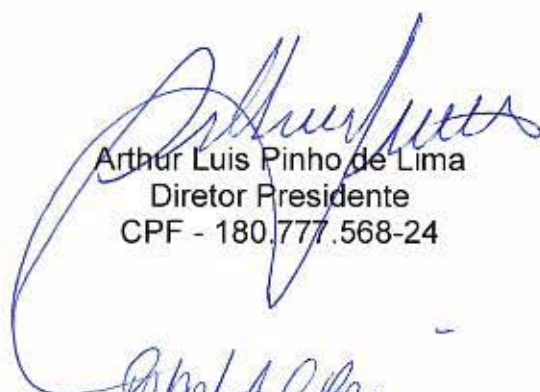


20/12/2019

Capital Social	98.701.677,30	98.701.677,30		
Prejuízo Acumulado	(29.161.544,10)	(29.736.672,50)	575.128,40	c
Total Passivo	90.245.410,99	89.490.649,30	754.761,69	

Nota Explicativa

- a) Valor de provisão de créditos para liquidação duvidosa, estornado após encerramento do período no SIAFI.
- b) Reflexo do IRPJ e CSLL sobre o estorno realizado no período no SIAFI.
- c) Reflexo do Resultado do Exercício sobre o estorno realizado após encerramento do período no SIAFI.



Arthur Luis Pinho de Lima
Diretor Presidente
CPF - 180.777.568-24



Rafael Antonio Cren Benini
Diretor de Planejamento
CPF - 223.011.918-42



Marcelo Guerreiro Caldas
Diretor de Gestão
CPF - 807.957.061-20



Fábio César de Carvalho
Contador
CRC SP - 253409/O-9 T-DF