



Empresa de Planejamento e Logística S.A.

Demonstrações Financeiras Intermediárias

1º Trimestre de 2020



MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Durante o primeiro trimestre de 2020, o início da pandemia de COVID-19 afetou significativamente o ambiente social e econômico no qual a EPL desenvolve suas atividades. A Diretoria Executiva adotou tempestivamente medidas para preservar nossos colaboradores e, ao mesmo tempo, viabilizar a continuidade de nossas operações.

O impacto da pandemia no primeiro trimestre foi ainda limitado, mas as providências tomadas foram fundamentais para assegurar a saúde e a segurança de nossa equipe.

As consequências adversas para a demanda por nossos serviços, no entanto, são limitadas, pois muito da nossa atuação se vincula ao atendimento do interesse público, em atenção às solicitações do Ministério da Infraestrutura. A demanda direta pelos nossos serviços depende, assim, de o Governo necessitar de subsídio técnico ao planejamento e da continuidade do programa de concessões. O impacto negativo nas contas públicas pode inclusive aumentar nossa demanda, em função da necessidade do governo de acelerar o aumento do investimento privado em infraestrutura. Por outro lado, pode ficar prejudicado o financiamento de nossa operação, dada nossa natureza de empresa estatal dependente.

Não se pode ainda, mensurar com precisão os efeitos da crise atual sobre a demanda por estrutura de logística e transportes, mas estimamos que não altere significativamente as curvas de longo prazo incorporadas aos nossos modelos.

Discute-se a possibilidade de se criarem novos padrões de consumo e de fluxos de pessoas e mercadorias, o que impactaria a demanda por infraestrutura. Especula-se que tais mudanças, cuja possibilidade está sempre presente em função do desenvolvimento social e tecnológico, se concretizariam mais rapidamente em decorrência da crise, o que poderia, no limite, invalidar esforços de planejamento e/ou inviabilizar empreendimentos antes tidos como viáveis. Não há, no entanto, dados que permitam a atualização dos modelos. Não se sabe se e em que medida as correlações mudarão, menos ainda que novas variáveis passem a ser relevantes para prever a demanda por infraestrutura de logística e transportes.

Os desdobramentos da crise podem, porém, limitar nossa capacidade de ampliar a carteira de clientes, especialmente no que se refere à prestação de serviços de planejamento a estados e municípios. Para reduzir o impacto de tal possibilidade sobre as perspectivas de desenvolvimento da companhia, buscamos expandir o portfólio de produtos e serviços, bem como criar maneiras inovadoras de configurá-los, sempre mantendo nossa exposição a risco dentro do aceitável.

Neste primeiro trimestre, obtivemos conforme previsto a receita com a prestação de serviços de elaboração de estudos técnicos. Contamos, também, com os recursos de subvenção para custeio recebidos do Tesouro Nacional. 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	31/03/2020	31/12/2019		Nota	31/03/2020	31/12/2019
ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	26.716.932	26.677.566	Obrigações com pessoal	14	4.625.702	4.301.090
Créditos a receber	5	12.706.426	12.706.426	Encargos sociais e consignações a recolher	15	413.503	84.663
Adiantamento para acordos e termos	6	13.290.134	13.290.134	Fornecedores	16	1.373.814	96.815
Tributos a recuperar	7	174.966	623.102	Tributos a recolher	17	6.746	482.155
Adiantamento a empregados	8	232.753	259.682				
Depósitos recursais/judiciais	9	557.740	541.289	Total Circulante		6.419.765	4.964.723
Estoques	10	80.822	85.299				
Despesas antecipadas	11	96.177	77.206	Não Circulante			
Total Circulante		53.855.950	54.260.704	Provisões para contingências	18	1.044.981	1.044.981
				Total Não Circulante		1.044.981	1.044.981
Não Circulante							
Imobilizado	12	2.603.315	2.767.442	Patrimônio Líquido			
Intangível	13	35.400.093	33.217.264	Capital Social	19	98.701.677	98.701.677
Total Não Circulante		38.003.408	35.984.706	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	20	16.352.962	14.695.573
				Prejuízo Acumulado	19	(30.660.027)	(29.161.544)
TOTAL DO ATIVO		91.859.358	90.245.410	Total do Patrimônio Líquido		84.394.612	84.235.706
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		91.859.358	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 31/03/2020	01/01 a 31/03/2019
Receita Líquida		248.814	200.257
Custo do Serviço Prestado		(210.649)	(177.106)
Resultado Bruto	21	38.165	23.151
Receitas e Despesas Operacionais:			
Pessoal e Encargos	22	(8.459.765)	(8.149.472)
Serviços de Terceiros	23	(2.179.874)	(3.552.426)
Depreciação e Amortização	24	(658.772)	(1.017.635)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	25	(176.346)	(920.672)
Subvenções para Custeio	26	9.588.450	10.298.779
Total das Receitas e Despesas Operacionais	27	(1.886.307)	(3.341.426)
Resultado Financeiro:			
Receita Financeira		368.245	345.740
Despesa Financeira		(18.586)	(13.844)
Total do Resultado Financeiro	28	349.659	331.896
Resultado Operacional Líquido		(1.498.483)	(2.986.379)
Outras Receitas e Despesas:			
Outras Receitas	29	-	765.383
Outras Despesas		-	-
Total de Outras Receitas e Despesas:		-	765.383
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		(1.498.483)	(2.220.996)
Tributos sobre o lucro:			
Imposto de Renda		-	-
Contribuição Social		-	-
Total dos Tributos sobre o Lucro		-	-
Resultado Líquido do Período	30	(1.498.483)	(2.220.996)

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
Saldo em 31 de dezembro de 2018	86.341.473	12.360.204	(30.583.661)	68.118.016
Resultado Líquido 1º trimestre 2019	-	-	(2.220.996)	(2.220.996)
Saldo em 31 de março de 2019	86.341.473	12.360.204	(32.804.657)	65.897.020
Saldo em 31 de dezembro de 2019	98.701.677	14.695.573	(29.161.544)	84.235.706
AFAC	-	1.657.389	-	1.657.389
Resultado Líquido 1º trimestre 2020	-	-	(1.498.483)	(1.498.483)
Saldo em 31 de março de 2020	98.701.677	16.352.962	(30.660.027)	84.394.612

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 31/03/2020	01/01 a 31/03/2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Subvenção	9.588.450	10.298.780
Receita de Prestação de Serviços	280.354	225.642
Receita Aplicação Financeira	336.250	297.721
Receita Eventual (multas aplicadas)	31.900	-
Recebimento depósito judicial	3.302	-
Devolução de diárias	4.436	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL	(7.792.996)	(6.756.356)
Fornecedores	(2.307.723)	(2.831.662)
Depósito Recursal	(19.657)	(21.115)
Despesas Tributárias	(72.000)	(4.513)
Diárias	(54.565)	-
Almojarifado e outros pequenos valores	-	(20.660)
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais	(2.249)	1.187.837
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisição de imobilizado	(27.200)	(3.522)
Aquisição Intangível	(1.588.573)	(725.295)
Acordo de Parceria	-	(630.176)
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de investimentos	(1.615.773)	(1.358.993)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.657.389	-
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamentos	1.657.389	-
Aumento líquido de Caixa e equivalentes de caixa	39.367	(171.156)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	26.677.566	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	26.716.933	23.447.028
	39.367	(171.156)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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



	01/01 a 31/03/2020	01/01 a 31/03/2019
Resultado do exercício	(1.498.483)	(2.220.996)
Outros valores abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	(1.498.483)	(2.220.996)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A. – EPL
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
Em 31 de março 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 Causado 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:

Balanco 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	1º trim. 2019 publicado	Reclassificação	1º trim. 2019 ajustado
Receita Líquida	225.642	(25.385)	200.257
Custo do Serviço Prestado	(202.491)	25.385	(177.106)
Pessoal e Encargos	(8.161.455)	11.983	(8.149.472)
Serviços de Terceiros	(2.739.956)	(812.470)	(3.552.426)
Outros Serviços de Terceiros	(278.726)	278.726	-
Depreciação e Amortização	(1.017.635)	-	(1.017.635)
Despesa com Material de Consumo	(29.288)	29.288	-
Despesas Tributárias	(16.983)	16.983	-
Provisões por Causas Trabalhistas	(779.830)	779.830	-
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	(920.672)	(920.672)
Despesas com Acordo de Cooperação Técnica	(630.176)	630.176	-
Subvenções para Custeio	10.298.779	-	10.298.779
Receita Financeira	345.740	-	345.740
Despesa Financeira	-	(13.844)	(13.844)
Outras Receitas	765.383	-	765.383
Outras Despesas	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Contribuição Social	-	-	-

Demonstração do Fluxo de Caixa	1º trim. 2019 publicado	Reclassificação	1º trim. 2019 ajustado
Subvenção	10.298.780	-	10.298.780
Receita de Prestação de Serviços	225.642	-	225.642
Receita Aplicação Financeira	297.721	-	297.721
Receita Eventual (multas aplicadas)	-	-	-
Recebimento depósito judicial	-	-	-
Devolução de diárias	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais da EPL	(6.770.864)	14.508	(6.756.356)
Fornecedores	(2.831.662)	-	(2.831.662)
Depósito Recursal	(21.115)	-	(21.115)
Despesas Tributárias	(4.513)	-	(4.513)
Diárias	-	-	-
Almoxarifado e outros pequenos valores	(20.660)	-	(20.660)
Despesa com Acordo de Cooperação Técnica	(630.176)	630.176	-
Adiantamento a Empregados	14.508	(14.508)	-
Aquisição de imobilizado	(3.522)	-	(3.522)
Aquisição Intangível	(725.295)	-	(725.295)
Acordo de Parceria	-	(630.176)	(630.176)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	23.618.184	-	23.618.184
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	23.447.028	-	23.447.028

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

	31/03/2020	31/12/2019
Recurso Aplicado	13.602.226	13.602.226
Rendimento	9.828.631	9.492.380
Aplicação Financeira	23.430.857	23.094.606
310 - Pagamento de Pessoal	1.425.824	1.776.662
400 - Custeio/Investimento - c/ Exigência de Empenho	1.019.509	715.493
510 - Custeio Pagamento de Pessoal/Auxílio	287.044	425.939
307 - Outros Pagamentos de Pessoal - SIAPE	286.313	271.009
309 - Pessoal Requisitado	166.749	169.189
130 - Pessoal - Sentenças Judiciais	92.518	12.175
412 - Pagamento de Cartão de Crédito	8.118	5.000
910 - Passivo Financeiro	-	207.493
Tesouro Limite de Saque	3.286.075	3.582.960
Total Caixa e equivalentes de caixa	26.716.932	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

	31/03/2020	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
Total	12.706.426	12.706.426

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.

Destaca-se que o valor de R\$ 8.026.718,04 referente à Licença da BR/040/DF/GO/MG foi proferida decisão em 06/02/2020 pelo juiz da 14ª vara cível a SJDF, intimando a Concessionária Ré a realizar no prazo de 15 (quinze) dias o pagamento espontâneo dos valores cobrados pela EPL ou ofereça embargos monitórios que trata o artigo 702 do CPC. Aguarda-se o decurso de prazo concedido à Parte Ré. Na mesma situação está o valor de R\$ 4.679.707,79 referente à Licença da BR/153/262/MG, tendo em vista que foi proferida decisão pelo juiz da 21ª vara cível da SJDF, em 22/11/19, determinando o pagamento espontâneo ou a apresentação de embargos.

6. Adiantamento para Acordos e Termos

	31/03/2020	31/12/2019
Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)	764.561	764.561
Acordo de Parceria nº 01/2019 - IFC	12.525.573	12.525.573
Total	13.290.134	13.290.134

O valor de R\$ 12,5 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).

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

	31/03/2020	31/12/2019
IRRF sobre Aplicação Financeira	765	765
INSS	174.201	174.201
IRPJ ESTIMATIVA	-	325.234
CSLL ESTIMATIVA	-	122.902
Total	174.966	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

	31/03/2020	31/12/2019
Adiantamento 13º Salário	141.191	86.292
Adiantamento de Férias	73.512	158.702
Outros Valores	18.050	14.688
Total	232.753	259.682

Os adiantamentos de férias e 13º salário são concedidos em consonância com a legislação trabalhista.

9. Depósitos Recursais

	31/03/2020	31/12/2019
Depósito Recursal	318.930	302.479
Depósito Judicial	238.810	238.810
Total	557.740	541.289

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.

10. Estoques

	31/03/2020	31/12/2019
Almoxarifado	80.822	85.299
Total	80.822	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

	31/03/2020	31/12/2019
Condomínio	70.384	-
Seguros de Responsabilidade Civil	17.249	68.997
Outras Despesas Antecipadas	8.544	8.209
Total	96.177	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	Aquisição no Período	Depreciação acumulada	Taxa de Depreciação %	Saldo em 31/03/2020
Computadores e Periféricos	7.374.812		(7.374.812)	20%	-
Equipamentos Energia Elétrica	2.494.646	27.200	(1.686.001)	10%	835.845
Mobiliário em Geral	2.396.255		(1.594.331)	10%	801.924
Equipamento para Áudio, Vídeo e Foto	1.208.818		(442.112)	10%	766.706
Equipamentos de Telecomunicação	250.950		(250.950)	20%	-
Máquinas e Equipamentos	197.455		(53.318)	10%	144.137
Outros Bens de Uso Duradouro	76.968		(48.233)	10%	28.735
Biblioteca	25.959		(10.545)	10%	15.414
Aparelhos	14.216		(7.647)	10%	6.569
Utensílio de Copa e Cozinha	5.442		(1.777)	10%	3.665
Aparelho de Medição e Orientação	3.200		(2.880)	10%	320
Total	14.048.721	27.200	(11.472.606)		2.603.315

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 31 de março de 2020, representa apenas 2,83% (dois vírgula oitenta e três por cento).

13. Intangível

Contrato	Rodovia	Saldo em 31/12/2019	Investimentos no Período	Reclassificação	Saldo em 31/03/2020
12/2013 - STE	BR-116	5.813.858	-	-	5.813.858
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	-	(3.150.692)	-
13/2017 - IFC	-	888.973	46.440	-	935.413
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	642.114	-	3.157.517
05/2019 - MRS	EF-170	306.096	1.469.259	-	1.775.355
Estudos e Projetos em Andamento		29.543.440	2.650.272	(9.445.081)	22.748.632
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
Licença Ambiental		-	9.445.081	-	9.445.081
Licenças e Softwares T.I.		12.007.709	-	-	12.007.709
(-) Amortização - taxa 20%		(8.333.885)	-	(467.444)	(8.801.329)
Cessão de Uso de Programas de Informática		3.673.824	-	(467.444)	3.206.380
Total		33.217.264	12.095.353	(9.912.525)	35.400.093

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 31 de março de 2020, os softwares representam apenas 3,5% (três vírgula cinco por cento) do total do ativo da EPL.

14. Obrigações com Pessoal

	31/03/2020	31/12/2019
Ordenados e Salários a Pagar	1.297.100	1.635.991
INSS/CPSS Patronal	399.930	428.589
FGTS a recolher	112.987	-
Pensão Alimentícia/Empréstimo Consignado	54.480	54.695
Provisões de Férias e 13º Salário	2.761.205	2.181.815
Total	4.625.702	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. Encargos Sociais e Consignações a Recolher

	31/03/2020	31/12/2019
Tributos Retidos sobre Folha de Pagamento	408.133	74.284
Tributos Retidos sobre Nota Fiscal	5.370	10.379
Total	413.503	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 a pagar

	31/03/2020	31/12/2019
Tecnologia da Informação	172.674	-
Estudos e Projetos	1.061.700	61.219
Outros serviços	139.440	35.596
Total	1.373.814	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:

	30/03/2020	31/12/2019
MRS Estudos Ambientais Ltda	979.506	61.219
Ecosistema Consultoria Ambiental Ltda	82.194	-
Hepta Tecnologia e Informática Ltda	140.782	-
Humberto Santana Engenheiros Consultores Ltda EPP	77.486	-
Schneider Electric It Brasil Indústria e Com. de Equipamentos	31.892	-
Outros fornecedores	61.954	35.596
Total	1.373.814	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

	31/03/2020	31/12/2019
IRPJ	-	344.952
CSLL	-	132.823
PIS	943	612
COFINS	5.803	3.768
Total	6.746	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. 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		31/03/2020	
	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor
Provisões para Riscos Prováveis Trabalhistas	11	(1.044.981)	0	-	0	-	11	(1.044.981)
Total		(1.044.981)		-		-		(1.044.981)

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:

	31/03/2020	31/12/2019
Trabalhistas	1.283.304	1.111.304
Cíveis	49.629.913	49.629.911
Total	50.913.217	50.741.215

19. Capital Social e Prejuízo Acumulado

	31/03/2020	31/12/2019
Capital Integralizado	98.701.677	98.701.677
Prejuízo Acumulado	(30.660.027)	(29.161.544)
Total	68.041.650	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 31/03/2020
União	14.695.573	1.657.389	-	16.352.962
Total	14.695.573	1.657.389	-	16.352.962

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

	31/03/2020	31/03/2019
Estudos de viabilidade técnica	280.354	225.642
(-) Tributos sobre faturamento	(31.540)	(25.385)
(-) Custo dos serviços prestados	(210.649)	(177.106)
Total	38.165	23.151

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

	31/03/2020	31/03/2019
Remuneração pessoal	5.755.904	5.664.957
Encargos sobre Remunerações	1.680.584	1.777.738
Remuneração dirigentes	486.938	234.194
Alimentação	254.687	248.888
Auxílio Creche e Assistência Médica	118.276	113.918
Remuneração conselheiros	91.903	109.777
Capacitação	71.473	-
Total	8.459.765	8.149.472

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

	31/03/2020	31/03/2019
Aluguel e Condomínio	1.012.661	1.471.485
Serviços Técnicos	615.604	682.277
Estudos e Projetos	85.573	630.176
Serviços Administrativos	466.036	768.488
Total	2.179.874	3.552.426

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.

Cumpra 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 39% (trinta e nove 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

	31/03/2020	31/03/2019
Depreciação de Imobilizado	191.328	523.641
Amortização de Software	467.444	493.994
Total	658.772	1.017.635

25. Outras Receitas/Despesas Operacionais

	31/03/2020	31/03/2019
Diárias e Passagens	155.627	108.274
Despesa com Material de Consumo	7.296	29.287
Despesas Tributárias	13.423	3.281
Provisões para Contingências Trabalhistas	-	779.830
Total	176.346	920.672

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

	31/03/2020	31/03/2019
Repasses recebidos	9.588.450	10.298.779
Total	9.588.450	10.298.779

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

	31/03/2020	31/03/2019
Receitas e Despesas Operacionais	(1.886.307)	(3.341.426)
Total	(1.886.307)	(3.341.426)

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

	31/03/2020	31/03/2019
Rendimento de Aplicação Financeira	336.250	297.721
Outras Receitas Financeiras	31.995	48.019
(-) Despesas Financeiras	(18.586)	(13.844)
Total	349.659	331.896

Refere-se, basicamente, aos rendimentos da aplicação financeira de recursos próprios. A despesa Financeira decorre basicamente da apuração de PIS e COFINS sobre os ganhos financeiros.

29. Outras Receitas

	31/03/2020	31/03/2019
Ganho com Incorporação de Ativos	-	765.383
Total	-	765.383

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

	31/03/2020	31/03/2019
Prejuízo Líquido do Período	(1.498.483)	(2.220.996)
Total	(1.498.483)	(2.220.996)

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

31. Quadro Demonstrativo da Composição Salarial da EPL

	Gratificação			Benefícios			
	Menor	Maior	Média	Saúde			Refeição
				Menor	Maior	Média	
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.

32. Benefícios Concedidos

	31/03/2020
Auxílio Creche	36.737
Auxílio Alimentação	254.687
Assistência Médica	81.539
Total	372.963

Divulga-se o valor dos benefícios que os colaboradores receberam até o 1º trimestre de 2020.

33. Alteração de Contador Responsável

Em 14/04/2020 houve alteração de contabilista na Empresa de Planejamento e Logística S/A. As Demonstrações Financeiras relativas ao 1º trimestre de 2020 foram elaboradas pela atual contadora tendo como base os balancetes emitidos sob responsabilidade técnica do contador anterior e de seu substituto.

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