



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Planejamento e Logística S.A. (EPL) é uma empresa pública 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, vinculada à Secretaria Geral da Presidência da República por meio da Secretaria Especial do Programa de Parcerias de Investimentos, nos termos da Lei nº 13.334 de 13/09/2016.

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

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

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

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO E BASE DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

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

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

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

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

3.1 – Ativo Circulante

2018	2017
R\$ 38.111.838	R\$ 13.841.587

Aumento de 175%, reflexo da contabilização da Licença de Instalação – LI entregues recebidas e a receber no período de 2018, sendo que as recebidas, o recurso foi aplicado;

3.1.1 – Banco Conta Movimento

2018	2017
R\$ 4.018.495	R\$ 4.649.667

Redução de 14% em relação ao período anterior, devido a efetiva aplicação de recursos recebidos a título de Receita Própria;

3.1.2 – Aplicação Financeira

2018	2017
R\$ 19.598.751	R\$ 7.723.631

Variação positiva de 154%, gerada pela aplicação dos recursos obtidos como Receita Própria, além do rendimento de aplicação no período de 2018;

2



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

3.1.3 – Conta Vinculada

2018	2017
R\$ 938	R\$ 1.689

Diminuição 44%, referente ao resgate de caução de contratos administrativos finalizados em 2018;

3.1.4 – Outros Créditos

2018	2017
R\$ 14.493.654	R\$ 1.466.600

Aumento de créditos a receber na proporção de 888%, a ser evidenciado abaixo:

3.1.4.1 – Estoque

2018	2017
R\$ 110.377	R\$ 133.898

Variação negativa de 18%, referente ao material de almoxarifado consumido no período de 2018, observando-se uma economia de aquisição de material de expediente para o almoxarifado no período;

3.1.4.2 – Adiantamentos a Empregados

2018	2017
R\$ 236.485	R\$ 240.737

Redução de 2% nos adiantamentos de férias e 13º salário a funcionários em 2018;

3.1.4.3 – Imposto a Recuperar

2018	2017
R\$ 876.715	R\$ 704.007

Aumento na conta de imposto a recuperar de 25%, devido ao pagamento do IRPJ e CSLL por estimativa na competência de julho de 2018, e do IRPJ retido sobre a aplicação financeira. Após o encerramento de 2018, o valor será compensado no IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro do período de 2018.

3.1.4.4 – Créditos a Receber

2018	2017
R\$ 12.716.426	R\$ 14.000

Créditos superiores ao ano anterior, devido a contabilização a receber das Licenças de Instalações entregues às Concessionárias vencedoras dos leilões rodoviários efetuados pela União, e que a Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT encaminhou a cobrança, informando que a EPL deve receber os valores correspondentes as licenças entregues;



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

3.1.4.5 – Despesas Diferidas

2018	2017
R\$ 137.572	R\$ 0

Valor se refere as despesas pagas em 2018, relativas a competência de 2019, e que serão apropriadas na competência devida, sendo o Seguro de Responsabilidade Civil e a Taxa de Condomínio de janeiro de 2019.

3.1.4.6 – Depósito Recursal/Judicial

2018	2017
R\$ 416.079	R\$ 373.958

Aumento de 11% devido a depósitos recursais efetuados em 2018, além da rentabilidade dos depósitos existentes até o fechamento do período.

3.2 – Ativo Não Circulante

2018	2017
R\$ 35.998.981	R\$ 42.058.437

Redução do Ativo Não Circulante na proporção de 14%, principal motivo é à baixa das Licenças de Instalações – LI, entregues as Concessionárias vencedoras do Leilão realizado pela União;

Composição do Ativo Permanente

TITULO	31/12/2017	AQUISIÇÕES	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E BAIXAS	TAXA DE DEPRECIÇÃO %	VALOR RESIDUAL 31/12/2018
BENS MÓVEIS	4.842.615	1.654.006	(2.366.636)		4.129.984
Mobiliário em Geral	1.226.154	107.744	(232.442)	10%	1.101.456
Maquinas e Equipamentos	51.264	129.000	(11.445)	10%	168.819
Aparelhos	9.768		(1.422)	10%	8.346
Computadores e Periféricos	770.206	250.000	(910.347)	20%	109.859
Biblioteca	12.144	8.208	(2.024)	10%	18.328
Equipamentos de Telecomunicação	45.220		(45.220)	20%	0
Software	1.261.996		(769.235)	20%	492.761
Equipamentos Energia Elétrica	1.370.394		(249.465)	10%	1.120.929
Utensilio de Copa e Cozinha	1.324		(224)	10%	1.100
Aparelho de Medição e Orientação	1.760		(640)	10%	1.120
Equipamento para Áudio, Vídeo e Foto	46.331	1.159.054	(136.475)	10%	1.068.910
Outros Bens de Uso Duradouro	46.053		(7.697)	10%	38.356
BENS IMÓVEIS	95.454		(95.454)	%	0
Instalações em Bens de Terceiros	95.454		(95.454)	20%	0
TOTAL DO IMOBILIZADO	4.938.069	1.654.006	(2.462.090)		4.129.984



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

INTANGÍVEL	37.120.368	9.923.848	(15.175.219)	%	31.868.997
CESSAO DE USO DE PROGRAMA DE INFORMATICA	1.091.646	6.307.066	(1.828.808)	20%	5.569.904
CT - 12/2013 – BR-116	5.813.859			20%	5.813.859
CT - 09/2014 – BR-153/GO/TO	3.672.758			20%	3.672.758
CT - 04/2014 – BR-153/262/MG	1.690.558		(1.690.558)	20%	0
CT - 32/2013 – BR-101/BA	2.579.937	26.221		20%	2.606.158
CT - 06/2014 – BR-163/MS	4.959.877		(4.959.877)	20%	0
CT - 15/2014 – BR-262/MG	2.392.463			20%	2.392.463
CT - 13/2013 – BR-040/DF/GO/MG	6.653.917	42.059	(6.695.976)	20%	0
CT - 17/2015 – BR-364/MT/GO	2.573.698			20%	2.573.698
CT - 16/2015 – BR-156/476/282/480	2.808.480			20%	2.808.480
CT - 03/2016 – BR-364/GO;365/MG	2.883.176	267.517		20%	3.150.693
CT - 31/2017 – BR-386/RS	0	1.946.741		20%	1.946.741
CT - 13/2016 – Nova Dutra / Concer / Rodovias Galvão	0	888.973		20%	888.973
CT - 03/2018 – BR-040/DF/GO/MG	0	231.233		20%	231.233
CT - 11/2018 – BR-364/MT/RO	0	214.038		20%	214.038

3.2.1 – Imobilizado

2018	2017
R\$ 4.129.984	R\$ 4.938.069

Houve uma redução de 16%, em relação ao exercício de 2017, principal fator foi a depreciação, contudo, conforme evidenciado no quadro acima, ocorreram aquisições de imobilizado no montante de R\$ 1.654.006; e depreciação de imobilizado no montante de R\$ 2.462.090;

3.2.2 – Intangível

2018	2017
R\$ 31.868.997	R\$ 37.120.368

Redução da conta do Intangível no percentual de 14%, que corresponde a baixa das Licenças de Instalações – LI entregues as Concessionárias vencedoras do Leilão de Concessão rodoviária realizado pela União.

Foram realizadas as baixas no montante de R\$ 12.477.034; sendo amortizado em 2018 o montante de R\$ 2.698.185 referente a Software e Estudos, além de aquisições de Software e Estudos no valor de R\$ 9.923.848;

PASSIVO

4.1 – Passivo Circulante	2018	2017
	R\$ 5.143.906	R\$ 2.026.745

4.1.1 – Contas a Pagar	2018	2017
	R\$ 5.143.906	R\$ 2.026.745

Ocorreu um aumento de 154%, em relação ao período anterior, abaixo evidenciamos as contas que afetaram o aumento realizado. O grupo “Outros débitos” do exercício de 2017 foi inserido no grupo “Contas a Pagar” no exercício de 2018;

4.1.1.1 – Fornecedores	2018	2017
	R\$ 87.455	R\$ 1.045.180

Houve uma diminuição de fornecedores a pagar, devido ao fechamento concomitantemente da Contabilidade da Lei nº 6.404/76 com a Contabilidade da Lei nº 4.320/64, encerrada no dia 04 de janeiro de 2019;

4.1.1.2 – Salários a Pagar	2018	2017
	R\$ 1.628.248	R\$ 0

Devido a alteração da metodologia de pagamento de salários efetuada pela Secretaria do Tesouro Nacional, foi criado a conta no Balanço Geral da União –BGU, “Conta Única em transição” que se refere aos pagamentos realizados no SIAFI, e não baixados os valores devidos, sendo compensados após a virada do exercício;

4.1.1.3 – Consignações a Recolher	2018	2017
	R\$ 58.135	R\$ 3.200

Devido a alteração do método de pagamento de salários efetuada pela Secretaria do Tesouro Nacional, os pagamentos de consignados só foram efetivados após a virada do exercício;

4.1.1.4 – Caução	2018	2017
	R\$ 938	R\$ 1.689

Diminuição 44%, referente ao resgate de caução de contrato administrativo finalizado em 2018;

4.1.1.5 – Impostos e Taxas a Recolher	2018	2017
	R\$ 711.159	R\$ 0

Estão registrados nesta conta, os tributos a recolher sobre o rendimento de aplicação financeira, o IRPJ e a CSLL sobre o lucro do exercício de 2018, descritos abaixo:




PIS	690
COFINS	4.248
IRPJ	512.927
CSLL	193.294
Total	711.159

4.1.1.6 – Credores Diversos

2018	2017
R\$ 0	R\$ 45.329

Estavam contabilizados valores a serem pagos a colaboradores, que foram pagos no exercício de 2018, juntamente com o Cartão do Governo referente as despesas com passagens aéreas;

4.1.1.7 – Provisões Trabalhistas

2018	2017
R\$ 2.657.971	R\$ 931.347

Foi registrado um aumento de 185% com despesas de provisão de pessoal, esse aumento ocorreu devido a solicitação à Gerência de Pessoas da relação de Férias devidas em dezembro. Após retorno, foi identificado que as provisões estavam menores na proporção de R\$ 1.726,624;

TÍTULO	31/12/2018	31/12/2017	VARIAÇÃO %
Provisão Férias + 1/3	1.964.502	679.901	189%
Provisão INSS s/Férias	536.309	193.630	177%
Provisão FGTS s/Férias	157.160	57.816	172%
TOTAL	R\$ 2.657.971	R\$ 931.347	185%

4.2 – Passivo Não Circulante

2018	2017
R\$ 848.897	R\$ 17.764.585

Este grupo é composto pela conta de Provisões para Causas Trabalhistas e Cíveis no total de R\$ 848.897;

4.2.1 – Créditos para Aumento de Capital

2018	2017
R\$ 0	R\$ 17.416.457

Redução total do saldo dos Adiantamentos para Aumento de Capital-AFACs, decorrentes de repasses recebidos no período de novembro de 2015 a dezembro de 2016, para aplicação em investimentos, totalizando R\$ 14.682.650, mais a atualização monetária aplicada pela taxa SELIC nos termos do Decreto 2.673/98, que totalizam R\$ 2.048.549, e repasses recebidos em 2017 no valor de R\$ 4.500.000, integralizados na Assembleia Geral Extraordinária – AGE, de 21/03/2018 e na Assembleia Geral Ordinária – AGO, de 17/04/2018;

4.2.2 – Provisões p/ Causas Trabalhistas e Cíveis

2018	2017
R\$ 848.897	R\$ 348.128

Varição de 144%, referente ao posicionamento da Procuradoria Jurídica Geral da EPL, em que classifica os processos como prováveis, possíveis ou remoto, aumentando o quantitativo de ações com pagamento provável, em conformidade com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 25;

PROCESSO	ORIGEM	2018	2017
001381-03.2014.5.10.0017	Trabalhista	0	50.000
001689-60.2014.5.10.0010	Trabalhista	0	30.000
001719-71.2014.5.10.0018	Trabalhista	30.000	30.000
001235-24.2016.5.10.0006	Trabalhista	80.000	80.000
001070-05.2015.5.10.0008	Trabalhista	0	35.870
005013-88.2015.5.10.0021	Trabalhista	40.000	40.000
000107-42.2016.5.10.0014	Trabalhista	80.000	80.000
001612-08.2015.5.10.0013	Trabalhista	0	2.258
000486-74.2016.5.10.0016	Trabalhista	50.000	0
000345-27.2017.5.10.0014	Trabalhista	79.392	0
001253-24.2016.5.10.0013	Trabalhista	179.056	0
001217-91.2016.5.10.0009	Trabalhista	310.449	0
TOTAL		848.897	348.128

Em atendimento ao CPC 25 e com a relação da Procuradoria Jurídica Geral desta EPL, todos os processos judiciais com a situação de possível pagamento, atualizados até 31/12/2018, os quais totalizam o valor de R\$ 50.889.981, evidenciados no quadro abaixo:

Processo	Origem	Valor
001013-11.2016.5.10.0021	Trabalhista	10.990
001437-71.2016.5.10.0015	Trabalhista	56.512
001629-28.2016.5.10.0007	Trabalhista	80.000
000518-57.2017.5.10.0012	Trabalhista	40.000
000535-72.2017.5.10.0019	Trabalhista	80.000
001656-38.2017.5.10.0019	Trabalhista	350.000
001617-77.2017.5.10.0007	Trabalhista	340.000
072590-04.2014.4.01.3400	Cível	1.217.763
005357-53.2015.4.01.3400	Cível	47.723.499
090022-36.2014.4.01.3400	Cível	481.340
000954-32.2016.5.10.0018	Trabalhista	60.000
000360-92.2018.5.10.0003	Trabalhista	449.877
TOTAL		50.889.981

4.3 – Patrimônio Líquido

2018	2017
R\$ 68.118.016	R\$ 36.108.694

Ocorreu um aumento de 89%, composto do quadro abaixo:

	2018	2017
Capital Social Integralizado	86.341.473	53.492.396
Crédito Aumento Capital Social	12.360.204	14.935.525
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-30.583.661	-32.319.228
Total	R\$ 68.118.016	R\$ 36.108.694

4.3.1 – Capital Integralizado

2018	2017
R\$ 86.341.473	R\$ 53.492.397

Aumento do capital social em 61%, devido a integralização no valor de R\$ 17.662.580 por meio da AGE em 21/03/2018 e R\$ 15.186.496 na AGO em 17/04/2018;

4.3.2 – Crédito p/ Aumento de Capital Social

2018	2017
R\$ 12.360.204	R\$ 14.935.525

Redução de 17%, em relação a 2017, refere-se aos créditos repassados pela União no exercício de 2018 para utilização em investimentos, e o valor de R\$ 14.935.525 referente a 2017 foi integralizado na AGO de 17/04/2018;

4.3.3 – Lucro ou Prejuízo Acumulado

2018	2017
R\$ (30.583.661)	R\$ (32.319.228)

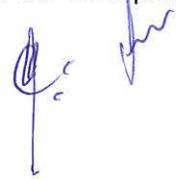
Houve uma diminuição do Prejuízo acumulado de 5%, em relação a 2017 devido ao Lucro do exercício de 2018 no valor de R\$ 1.735.567;

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

5.1 – Receitas Operacionais

2018	2017
R\$ 1.031.180	R\$ 0

Refere-se a prestação de serviço de Estudo de Viabilidade Técnica da Área BEL05, BEL06 e MIR01 – Leilão de Cessão de Uso Onerosa de Áreas da Companhia Docas do Pará.

5.2 – Despesas Operacionais

2018	2017
R\$ 73.219.644	R\$ 55.172.734

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 aumento de 32,7% comparadas à 2017, detalhadas a seguir;

5.2.1 – Pessoal e Encargos

2018	2017
R\$ 36.352.684	R\$ 33.144.288

Varição 9,68% em relação a 2017, um dos principais fatores foi a adequação da provisão férias no montante de R\$ 1.726.624; além do impacto do reajuste de pessoal;

5.2.2 – Despesa com Material de Consumo

2018	2017
R\$ 187.834	R\$ 32.074

Ocorreu um aumento de 485% das despesas com material de consumo, este consumo é referente ao material de almoxarifado e do material utilizado na prestação de serviço nos contratos de manutenção Predial e de TI;

5.2.3 – Serviço de Terceiros

2018	2017
R\$ 12.688.818	R\$ 9.335.219

Nesta rubrica estão alocadas as despesas diretas com manutenção da EPL, ocorreu um aumento de 36% comparado a 2017. Principais motivos para o aumento foi contrato de suporte técnico de informática e contrato de apoio administrativo;

5.2.4 – Outros Serviço de Terceiros

2018	2017
R\$ 1.043.167	R\$ 1.029.736

Estão contabilizados neste grupo, despesas de Água, Energia, Telefone, Correio, Seguro e Passagens aéreas, houve aumento de 1% em relação a 2017;

5.2.5 – Despesas Tributárias

2018	2017
R\$ 509.892	R\$ 227.519

Em 2017, houve o 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	2018	2017
	R\$ 5.160.276	R\$ 4.093.573

Em relação a 2017, houve aumento de 26%, devido a aquisição de Software com vida útil de 36 meses;

5.2.7 – Provisões com Causas Trabalhistas	2018	2017
	R\$ 500.769	R\$ 80.000

Variação de 525%, devido ao fato dos processos judiciais terem passado a condição de prováveis, conforme entendimento da Procuradoria Jurídica da EPL, desta forma, foram contabilizados de acordo com o CPC 25;

5.2.8 – Despesa com Estudos e Projetos	2018	2017
	R\$ 2.980.219	R\$ 2.000.599

Aumento de 48% das despesas com Estudos e Projetos referente a BR-262/381/MG e BR-262/ES, sendo a maior relevância o Contrato Administrativo nº 13/2016 na importância de R\$ 2.573.753;

5.2.9 – Despesa com Convênios e Congêneres	2018	2017
	R\$ 13.795.985	R\$ 5.229.726

Nos acordos firmados pela EPL, houve um aumento nos repasses de 163% comparado com 2017, conforme quadro abaixo:

Termo	2018	2017
Acordo de Cooperação Técnica 01/2013 - PNUD	11.670.360	0
Termo de Execução Descentralizada 01/2016 - IPEA	705.269	700.588
Termo de Compromisso 01/2015 - Dersa	1.420.356	4.529.138
Total	R\$ 13.795.985	R\$ 5.229.726

5.3 – Receitas e Despesas Financeiras	2018	2017
	R\$ 1.682.001	R\$ (758.353)

No exercício de 2018, houve um superávit comparado a 2017 devido as receitas financeiras.

5.3.1 – Receita Financeira	2018	2017
	R\$ 2.359.423	R\$ 816.220

Variação de 189%, obtida pela receita de juros no recebimento pela entrega da Licença de Instalação – LI referente a BR-163/MS.



5.3.2 – Despesa Financeira

2018	2017
R\$ 677.422	R\$ 1.574.573

Diminuição de 56% considerando que houve integralização da atualização monetária (SELIC) residual na AGO de 17/04/2018, contudo houve o pagamento de juros sobre o Auto de Infração do GDF;

5.4 – Subvenção para Custeio

2018	2017
R\$ 66.287.638	R\$ 43.632.212

Corresponde as receitas de repasses de subvenções governamentais para manutenção do custeio da unidade. Comparando com 2017, houve acréscimo de 51%, gerado principalmente pelas despesas com Estudos e Projetos, Termo de Compromisso, Contratos de Apoio Administrativo e Acordos de Cooperação;

5.5 – Outras Despesas e Receitas Operacionais

2018	2017
R\$ 6.888.491	R\$ 263

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

5.5.1 – Alienação de Bens

2018	2017
R\$ 6.848.304	R\$ 0

Nesta conta, são contabilizados os ganhos sobre a entrega da Licença de Instalação – LI, da BR-163/MS, BR-153/262/MG e BR-040/MG;

5.5.2 – Outras Receitas Operacionais

2018	2017
R\$ 40.187	R\$ 263

São ressarcimentos de despesas de pequeno valor que no total compõe o valor evidenciado;

5.6 – Despesa Não Operacional

2018	2017
R\$ 111.870	R\$ 2.898

Estão registradas as multas de Auto de infração, que são despesas não operacionais, sendo a Multa por atraso de GEFIP e multa por não recolhimento de Diferencial de Alíquota de ICMS;

5.7 – Lucro Bruto

2018	2017
R\$ 2.441.788	R\$ (12.301.510)

Aumento do resultado em 120%, comparado com 2017, principal reflexo foi a Receita pela entrega das Licenças de Instalações as concessionárias vencedoras do Leilão rodoviário realizado pela União;

5.7 – Lucro Líquido

2018	2017
R\$ 1.735.567	R\$ (12.301.510)

Após o registro do Lucro no exercício de 2018 no valor de R\$ 2.441.788, foi registrado o IRPJ no valor de R\$ 512.927 e a CSLL no valor de R\$ 193.294 sobre o Lucro, finalizando o exercício o Lucro Líquido de R\$ 1.735.567, valor esse que amortizará o prejuízo acumulado até 2017;

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

6.1 – Receita Financeira

2018	2017
R\$ 2.319.406	R\$ 816.220

Receita de recursos financeiros superior em 184% no exercício de 2018, referente ao rendimento de aplicação financeira, e o recebimento de juros sobre o atraso no recebimento da entrega da Licença de Instalação da BR163/MS;

6.2 – Fornecedores

2018	2017
R\$ (13.862.120)	R\$ (10.397.030)

Variação positiva de 33% motivada pela contratação de suporte de TI, Apoio Administrativo, e manutenção predial no exercício de 2018;

6.3 – Despesa com Convênios e Congêneres

2018	2017
R\$ (13.795.985)	R\$ (5.229.726)

Aumento de 164% nos repasses a acordos de cooperação, termos de execução descentralizada e termo de compromisso da EPL, detalhado no item 5.2.9;

6.4 – Adiantamentos a Empregados

2018	2017
R\$ 4.252	R\$ 18.609

Ocorreu uma redução de novos adiantamentos a empregados no exercício de 2018 na proporção de R\$ 4.252 em relação a 2017;



6.5 – Impostos a Recuperar

2018	2017
R\$ (327.449)	R\$ (75.614)

Ocorreu uma variação de 333%, ocasionada pelo pagamento do IRPJ e CSLL pago por estimativa em julho de 2018, além do IRRF retido sobre o ganho da aplicação financeira da EPL;

6.6 – Despesas Diferidas

2018	2017
R\$ (137.572)	R\$ 0

Estão contabilizados os valores pagos do Seguro de Responsabilidade Civil e Taxa Condominial referente a janeiro de 2019;

6.7 – Depósito Recursal

2018	2017
R\$ (42.121)	R\$ (1.819)

Valores referentes aos depósitos recursais realizados no exercício de 2018, aumento de 2.216% em relação aos efetuados em 2017;

6.8 – Pagamento de Obrigações

2018	2017
R\$ 691.180	R\$ (670.064)

Devido a alteração de procedimento de pagamento da folha de pagamento pela Secretaria do Tesouro Nacional, houve um aumento das obrigações em 2018, em relação a 2017;

6.9 – Despesas Tributárias

2018	2017
R\$ (422.662)	R\$ (227.519)

Em 2018, aumentou 86% o pagamento despesas tributárias, devido ao do Auto de Infração do GDF, sobre o Diferencial de Alíquota de ICMS;

6.10 – Despesas Financeiras

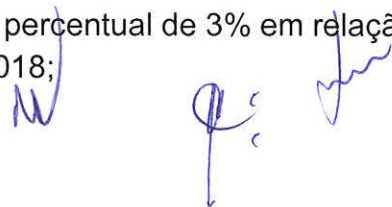
2018	2017
R\$ (292.198)	(2.898)

Devido ao Auto de Infração do GDF, referente ao Diferencial de Alíquota de ICMS, houve o pagamento de juros e multas financeiras em 2018;

6.11 – Pessoal e Encargos Sociais

2018	2017
R\$ (34.626.060)	R\$ (33.552.101)

Houve Aumento das despesas com pessoal, no percentual de 3% em relação a 2017, consequência do Acordo Coletivo celebrado em 2018;



6.12 – Despesa com Estudos e Projetos

2018	2017
R\$ (2.980.218)	R\$ (2.000.599)

Aumento de 49% dos pagamentos de Estudos e Projetos que auxiliam a atividade fim da EPL;

6.13 – Aquisição de Imobilizado

2018	2017
R\$ (1.654.006)	R\$ (105.800)

Reflexo da aquisição de equipamento de Áudio e Vídeo da Sala Plenária e do Auditório da EPL, ocorreu o aumento de 1.463% nos pagamentos de aquisição de imobilizado em 2018, melhor detalhando no item 3.2;

6.14 – Aquisição de Intangível

2018	2017
R\$ (9.923.848)	R\$ (5.664.058)

Ocorreu um aumento de 75% nas aquisições de intangíveis em 2018, principal fator foi a aquisição do Software, evidenciado no quadro do item 3.2;

6.15 – Ganho sobre Ativo Imobilizado baixado

2018	2017
R\$ 1.659.036	R\$ 0

Ganho sobre Licença de Instalação baixada no exercício de 2018, cujo o valor já foi recebido da Concessionária vencedora do Leilão realizado pela União, referente a BR163/MS;

6.16 – Baixa do Ativo Imobilizado


2018	2017
R\$ 4.959.876	R\$ 0

Baixa da Licença de Instalação entregue a Concessionária vencedora do Leilão realizado pela União, referente a BR163/MS;

6.17 – Receita de Prestação de Serviço

2018	2017
R\$ 1.022.735	R\$ 0

Refere-se ao valor financeiro líquido recebido pela prestação de serviço de Estudos de Viabilidade Técnica das áreas BEL05, BEL06 e MIR01 – Leilão de Cessão de Uso Onerosa de Áreas da Companhia Docas do Pará.



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	667,90

BENEFÍCIOS CONCEDIDOS - R\$ 1.740.540 de conformidade com CPC-Comitê de Pronunciamento Contábil, relacionamos abaixo os benefícios que os colaboradores receberam em 2018:

Auxílio Creche	138.918
Auxílio Alimentação	1.014.633
Assistência Médica	336.250
Adicional por Tempo de Serviço (Pessoal requisitado com ônus)	14.939
Abono Salarial	235.800
TOTAL	1.740.540

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 31/12/2018, com as respectivas informações:

EMPRESA DE PLANEJAMENTO E LOGÍSTICA S.A. – EPL

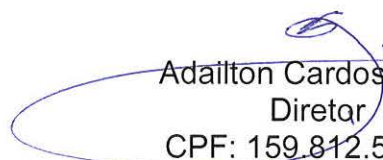
BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Disponível	23.618.184,30	23.618.184,30		
Estoques	110.376,66	110.376,66		
Adiantamentos	236.484,54	236.484,54		
Outros Valores a Receber	12.716.425,83	12.716.425,83		
Impostos a recuperar	876.715,28	876.715,28		
Depósito Recursal	137.572,48	137.572,48		

Depósito Judicial	177.268,50	177.268,50		
Imobilizado	238.810,37	238.810,37		
Intangível	4.129.984,19	4.129.984,19		
Total Ativo	74.110.819,52	74.110.819,52		
PASSIVO	SOCIETÁRIO	SIAFI	DIFERENÇA	NOTA
Contas a pagar	4.286.218,30	4.286.218,30		
Consignações a recolher	58.135,43	58.135,43		
Encargos Sociais a recolher	706.220,75	706.220,75		
Fornecedores	87.455,41	87.455,41		
Impostos e Taxas a recolher	4.938,19	4.938,19		
Passivo Cauções	938,36	938,36		
Provisões	848.896,81	848.896,81		
Crédito para Aumento de Capital	12.360.204,77	12.360.204,77		
Capital Social	86.341.472,53	86.341.472,53		
Prejuízo Acumulado	-30.583.661,03	-30.583.661,03		
Total Passivo	74.110.819,52	74.110.819,52		

Nota Explicativa

Devido ao encerramento do exercício de 2018, foram tomadas providências no sentido de acompanhamento diário das contabilizações. Dessa forma, todos os lançamentos foram realizados tanto na Contabilidade da Lei nº 6.404/76, quanto da Lei nº 4.320/64, que não gerou nenhuma divergência entre os balanços.


 Jorge Luiz Macedo Bastos
 Diretor Presidente
 CPF: 408.486.207-04


 Adailton Cardoso Dias
 Diretor
 CPF: 159.812.585-00


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