... continuação

CONCESSIONÁRIA ECOVIAS DO CERRADO S.A. - CNPJ/MF n° 35.593.905/0001-05

negócios são robustas, factíveis e condizem com o atual cenário econômico. De acordo com as projeções elaboradas pela Administração da Companhia, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não circulantes serão realizados nos seguintes anos:

	31/12/2023	31/12/2022
2022	-	1.544
2023	1.254	1.543
2024	1.253	1.542
2025	1.187	1.542
2026	1.187	1.542
2027	1.187	-
	6.068	7.713

b) Conciliação da (despesa) receita de imposto de renda e contribuição social Foram registrados no resultado do exercício os seguintes montantes de imposto de renda e contribuição social, correntes e diferidos:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	61.748	59.698
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	(20.994)	(20.297)
Ajustes para cálculo da taxa efetiva:		
Gratificações/PPR diretores	(36)	(28)
Juros sobre o capital próprio	5.024	8.310
Despesas indedutíveis	(13)	(9)
Incentivos fiscais (PAT)	271	253
Outros	(162)	(23)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(15.910)	(11.794)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(14.265)	(17.410)
Impostos diferidos	(1.645)	5.616
Taxa efetiva	25,8%	19,8%

c) Provisão para imposto de renda e contribuição social A movimentação do exercício do imposto de renda e contribuição social está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício provisão IR/CS	1.1.36	1.565
Despesa IR/CS	14.265	17.410
Total de IR/CS pagos	(15.401)	(17.839)
Saldo no fim do exercício provisão IR/CS	-	1.136

11. DEBÊNTURES

A posição das debêntures está resumida a seguir:

Descrição	Vencimento	Taxa média de juros	31/12/2023	31/12/2022
1ª Emissão	09/2023	CDI+1,15%a.a.	-	187.216
2ª Emissão	09/2027	IPCA+6,35%a.a.	641.899	-
			641.899	187.216
Circulante			7.714	187.216
Não circulante			634.185	-

A movimentação das debêntures está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	187.216	-
Adições	621.161	179.561
Encargos financeiros (Nota 20)	40.224	7.655
Pagamento de principal	(180.000)	-
Pagamento de juros	(26.702)	-
Saldo no fim do exercício	641.899	187.216

Os vencimentos das parcelas não circulantes têm a seguinte distribuição por ano:

	31/12/2023		
	Parcela	Custo	Total
2025	-	(4.606)	(4.606)
2026	-	(4.641)	(4.641)
2027	646.936	(3.504)	643.432
	646.936	(12.751)	634.185

1ª Emissão: Em 16 de agosto de 2022, o Conselho de Administração da companhia, aprovou a 1ª emissão de debêntures, simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução CVM nº 476/2009. A emissão é composta de 180.000 debêntures, com valor nominal de R$1, perfazendo um total de R$180.000, na data de emissão. O prazo de vencimento do principal será de 12 meses, contados da data de emissão. As referidas debêntures serão remuneradas pelo CDI + 1,15% a.a., e o pagamento da remuneração será realizado em 1 ano. Os recursos líquidos obtidos com a emissão foram destinados para reforço de caixa para operações de investimento. As referidas debêntures não contarão com garantias de qualquer natureza. A entrada de recursos da referida debênture ocorreu em 14 de setembro de 2022. O contrato não requeria a manutenção de índices financeiros ("*covenants*"). Em 13 de setembro de 2023, a Companhia realizou a quitação da referida debênture. 2ª Emissão: Em 08 de agosto de 2023, em Assembleia Geral Extraordinária da controladora Ecovias do Cerrado, foi aprovada a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, em série única, para distribuição pública, sob o rito de registro automático, sob regime de garantia firme de colocação, nos termos da Resolução CVM 160/2022, no valor total de R$640.000. A da debênture ocorreu no dia 15 de agosto de 2023. A entrada de recursos da referida debênture ocorreu em 06 de setembro de 2023. A referida debênture será remunerada pelo IPCA + 6,35%a.a., e o pagamento da remuneração será realizado em parcela única na data do vencimento. A debênture terá prazo de vencimento de 4 anos e 1 mês, contados da data de emissão, vencendo-se, portanto em 15 de setembro de 2027, sendo amortizada em parcela única na data do vencimento O contrato da 2ª emissão requer a manutenção de certos índices financeiros ("*covenants*"), que serão medidos e divulgados anualmente, com base nas demonstrações financeiras da controladora Ecorodovias Concessões e Serviços S.A.. Conforme demonstrado a seguir a Companhia está adimplente com os referidos índices:

Emissão	Descrição da cláusula	Índice requerido	Atingido
2ª	Dívida líquida/EBITDA Ajustado (ECS)	≤ 4,75	3,48

A Companhia está adimplente com todas as cláusulas restritivas do(s) referido(s) contrato(s). Os *covenants* não financeiros preveem cláusulas de vencimento antecipado em razão de eventos não estritamente financeiros tais como, mas não se limitando a: (i) pedido ou decretação de falência ou recuperação judicial pela Emissora ou terceiros não elidido no prazo legal; (ii) questões relacionadas ao inadimplemento de obrigações não pecuniárias não curadas em prazo pré-definido; (iii) redução de capital ou transformação do tipo societário sem prévia autorização dos credores; (iv) fusão, cisão, incorporação ou incorporação de ações, salvo em casos de reorganização societária dentro do grupo econômico da Companhia; (v) transferência das obrigações do instrumento financeiro sem autorização prévia do credor; (vi) alienação de ativos em montante superior ao pré-estabelecido nos respectivos instrumentos de dívida; (vii) destinação dos recursos de forma diversa da estabelecida nos respectivos instrumentos de dívida. O contrato de debênture da Companhia possui cláusula restritiva de "cross default" que estabelece a antecipação das dívidas na ocorrência do não cumprimento de obrigações contratuais da Companhia e de sua controladora Ecorodovias Concessões e Serviços S.A. Em 31 de dezembro de 2023, inexiste evento de vencimento antecipado de dívida relacionado a esta cláusula restritiva. A Taxa Interna de Retorno (TIR) das transações está destacada a seguir:

Série	Data	Valor nominal	Despesas com emissão	Valor líquido	Taxa de juros	TIR
Série única	14/09/2022	180.000	(310)	179.690	CDI + 1,15%	14,89%
Série única	06/09/2023	640.000	(18.839)	621.161	IPCA + 6,35%	11,25%
		820.000	(19.149)	800.851		

12. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

As obrigações financeiras são compostas como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações brutas de arrendamento financeiro -pagamentos mínimos de arrendamento:	15.232	15.275
Circulante	5.270	4.265
Não circulante	9.962	11.010

A movimentação das informações está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	15.275	3.550
Adições	4.224	14.143
Encargos financeiros (Nota 20)	1.036	581
Pagamento principal	(4.267)	(2.418)
Pagamento de juros	(1.036)	(581)
Saldo no fim do exercício	15.232	15.275

A companhia estimou as taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à sua realidade ("spread" de crédito). Os "spreads" foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida da Companhia. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas levando em consideração os prazos dos contratos:

Contratos por prazo e taxa de desconto	31/12/2023
Taxa % 1 ano	8,33%
Taxa % 2 anos	8,33%
Taxa % 3 anos	9,10%
Taxa % 4 anos	5,18%
Taxa % 5 anos	4,10%

Vencimento das prestações	31/12/2023	31/12/2022
Menos de 1 ano	5.697	4.530
Entre 1 e 2 anos	5.785	4.216
Entre 2 e 5 anos	4.807	7.447
Acima de 5 anos	519	848
Valores não descontados	16.808	17.041
Juros embutidos	(1.576)	(1.766)
	15.232	15.275

13. PARTES RELACIONADAS

A Companhia contrata serviços de seus acionistas ou de empresas a eles relacionadas, diretamente ou por meio de consórcio, para execução de obras de conservação, melhorias e ampliação do sistema rodoviário, e serviços administrativos, financeiros, de recursos humanos, de tecnologia da informação, de engenharia e de compras corporativas. A Companhia está inserida no Grupo EcoRodovias tendo como controladora indireta a EcoRodovias Infraestrutura e Logística, uma sociedade por ações, listada na B3 (Bolsa, Brasil, Balcão), sendo as ações da Companhia negociadas sob a sigla "ECOR3". De acordo com o Estatuto Social da Companhia, compete ao Conselho de Administração aprovar a celebração de contratos entre a Companhia e qualquer um de seus acionistas ou controladores de seus acionistas ou empresas que sejam controladas ou coligadas dos acionistas da Companhia ou de seus acionistas controladores, sendo facultado a qualquer membro do Conselho de Administração solicitar, previamente e em tempo hábil, a elaboração de uma avaliação independente realizada por empresa especializada que revisará os termos e condições da proposta de contratação e analisará sua adequação às condições e práticas de mercado (*arm's lenght basis*). Em 31 de dezembro de 2023, os saldos relativos a operações com partes relacionadas estão apresentados a seguir:

			Contrato (se aplicável)				Montantes envolvidos						Outras informações	
Objeto	Companhia	Natureza	Data início	Data final	Total	A realizar	Saldo Ativo	Saldo Passivo	Vencimento	Custo	Despesa	Intangível	Garantias	Posição contratual
a).....	Ecorodovias Concessões	Controladora direta	01/01/2023	31/03/2024	21.363	49	-	1.671	Em até 45 dias	4.613	8.955	7.746	N/A	Devedor
b).....	Ecorodovias Concessões	Controladora direta	-	-	-	-	-	637	Em até 45 dias	-	-	-	N/A	Devedor
b).....	Eco050	Outras partes relacionadas	-	-	-	-	24	61	Em até 45 dias	-	-	-	N/A	Devedor/ Credor
c).....	Eco050	Outras partes relacionadas	-	-	-	-	8	-	Em até 45 dias	-	-	-	N/A	Credor
d).....	Sinelec S.p.A	Outras partes relacionadas	13/12/2023	31/05/2023	1.476	1.231	-	245	Em até 45 dias	-	-	279	N/A	Devedor
e).....	Ecorodovias Concessões	Controladora direta	-	-	-	-	3.000	-	Em até 45 dias	-	-	-	N/A	Credor
	Total em 31 de dezembro de 2023						3.032	2.614		4.613	8.955	8.025		
	Total em 31 de dezembro de 2022						7	1.901		4.292	8.331	7.642		

(a) A Ecorodovias Concessões e Serviços S.A, controladora direta, presta serviços administrativos, financeiros, de recursos humanos, de tecnologia da informação, de engenharia e de compras corporativas. (b) Repasse de despesas entre as unidades. (c) Transferência de funcionários. (d) A Sinelec S.p.A controlada direta do Grupo ASTM, presta serviços de desenvolvimento e implantação da plataforma HS-WIM. (e) O valor refere-se à devolução de dividendos pagos a maior no exercício de 2023 para a controladora Ecorodovias Concessões. Remuneração dos administradores": Os administradores são as pessoas que têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento e pela direção e controle das atividades da Companhia. Em 31 de dezembro de 2023 foram pagos aos administradores benefícios de curto prazo (salários, participação nos lucros, previdência privada e plano de opção com base em ações), contabilizados na rubrica "Despesas gerais e administrativas". Não foram pagos valores a título de: (a). benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); e (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho. Em 18 de abril de 2023, a Assembleia Geral Ordinária definiu a remuneração global anual dos administradores da Companhia para o exercício de 2023 em R$292. A Administração da Companhia convocará AGO dentro dos primeiros quatro meses do ano de 2024, para entre outras coisas, deliberar sobre a remuneração dos administradores para o exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2024. Adicionalmente, na mesma AGO, a Administração proporá aos acionistas a retificação do valor da remuneração global anual dos administradores da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 para R$1.126, o qual foi efetivamente pago e refletido nas demonstrações financeiras. A remuneração provisionada aos administradores no exercício está demonstrada a seguir:

	31/12/2023
Remuneração (fixa/variável)	760
Remun. com base em ações *(Phantom Stock Option/Restricted Stock)*	88
Seguro de vida	2
Assistência saúde	35
Previdência privada	40
FGTS	43
INSS (sobre salários, plano de retenção e Incentivos de longo Prazo - ILP (*Phantom Stock Option - PSO + Phantom Restricted Stock - PRS*)	158
	1.126

14. PROVISÃO PARA MANUTENÇÃO

Os valores registrados como custo de provisão para manutenção referem-se à estimativa de obrigações contratuais para manter a infraestrutura concedida com um nível específico de operacionalidade ou de recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao Poder Concedente ao final do Contrato de Concessão. A política da Companhia define que estão enquadradas no escopo da provisão para manutenção as intervenções físicas, de caráter periódico claramente identificado, destinadas a recompor a infraestrutura concedida às condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato ao longo de todo o período de concessão. Os montantes dessas obrigações são registrados a valor presente com a taxa de 9,78% ao ano (10,86% para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023), correspondentes ao Custo Médio Ponderado de Capital - CMPC (*Weighted Average Cost of Capital* - WACC na sigla em inglês). Os valores são provisionados por trecho e as intervenções ocorrem, em média, a cada cinco anos. A movimentação e os saldos estão demonstrados a seguir:

	31/12/2022	Adição (custo)	Efeito Financeiro	31/12/2023
Constituição da provisão para manutenção	34.424	15.582	-	50.006
Efeito do valor presente sobre constituição	(10.871)	(3.659)	-	(14.530)
Ajuste a valor presente - realizações	644	-	1.979	2.623
	24.197	11.923	1.979	38.099
Não circulante	24.197			38.099

	31/12/2021	Adição (custo)	Efeito Financeiro	31/12/2022
Constituição da provisão para manutenção	9.012	25.412	-	34.424
Efeito do valor presente sobre constituição	(2.875)	(7.996)	-	(10.871)
Ajuste a valor presente - realizações	18	-	626	644
	6.155	17.416	626	24.197
Não circulante	6.155			24.197

15. OBRIGAÇÕES COM PODER CONCEDENTE

	31/12/2023	31/12/2022
Taxa de Fiscalização	385	359

A Companhia deverá recolher à Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), ao longo de todo o prazo da concessão, a verba de fiscalização que será destinada à cobertura de despesas com a fiscalização da concessão, tendo início no primeiro mês após a data de Assunção da concessão. A verba anual de fiscalização, definida no Contrato de Concessão, será distribuída em 12 parcelas mensais de mesmo valor e recolhida à conta da ANTT até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido. A verba será reajustada anualmente, na mesma data e percentuais dos reajustes da tarifa de pedágio. Em 31 de dezembro de 2023, o valor mensal da parcela reajustada é de R$385 (R$359 em 31 de dezembro de 2022). A movimentação está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	359	326
Custo (Nota 19)	5.173	4.323
Pagamento do principal	(5.147)	(4.290)
Saldo no fim do exercício	385	359

a) Informações sobre o Contrato de Concessão: Contratante: União Federal, por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT.

continua ...

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.
Verificação de conformidade no ITI, acesse o link: https://validar.iti.gov.br/

GAIA EDITORA GRAFICA LTDA:12512322000107
Assinado de forma digital por GAIA EDITORA GRAFICA LTDA:12512322000107
Dados: 2024.03.13 20:25:35 -03'00'

PÁGINAS AUDITADAS

Esta publicação foi feita de forma 100% pela empresa Diário de Uberlândia em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA.
A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link:
https://diariodeuberlandia.com.br/publicidadelegal