continuação

www.diariodeuberlandia.com.br

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

Companhia incorrer em perdas financeiras decorrentes da inadimplência de suas contrapartes, de instituições financeiras de recursos ou de investimentos financeiras. A Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições financeiras com classificação de Risco "Rating" AA, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava valores a receber da empresa CGMP - Centro de Gestão de Meios de Pagamento S.A. de R\$8.194 (R\$6.353 em 31 de dezembro de 2022), decorrentes de receitas de pedágios arrecadadas pelo sistema eletrônico de pagamento de pedágio ("Sem Parar"), registrados na rubrica "Contas a receber". c) Risco de liquidez: O risco de liquidez é gerenciado pela controladora indireta EcoRodovias Infraestrutura, que possui um modelo apropriado de gestão de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez por curto, médio e longo prazos. A controladora indireta gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de debêntures que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia e suas controladas deven quitar as respectivas obrigações:

	Taxa de juros				4 anos
Modalidade	efetiva - % a.a.	1 ano	2 anos	3 anos	em diante
Debêntures	IPCA+ 6,35%	-	-	-	983.276
Passivo de	Cfe contrato				
Arrendamento	individual	5.697	5.785	2.808	2.518
		<u>5.697</u>	5.785	2.808	985.794

Análise de sensibilidade - Risco de variação nas taxas de juros: A análise de sensibilidade foi determinada com base na exposição às taxas de juros dos instrumentos financeiros não derivativos no fim do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Para os passivos com taxas pós-fixadas, a análise é preparada assumindo o valor do passivo em aberto no fim do exercício. A análise de sensibilidade foi desenvolvida considerando a exposição à variação do CDI e do IPCA, principais indicadores das debêntures e aplicações financeiras contratados pela Companhia:

		Juros a incorrer		
Operação	Risco		Cenário II -25%	Cenário III -50%
Juros de aplicações financeiras Debêntures	Alta do CDI Alta do IPCA	22.797 (56.576)	28.497 (57.684)	34.196 (58.802)
Juros a incorrer, líquidos		(33.779)	(29.187)	(24.606)

Para fins de análise de sensibilidade de risco de taxa de juros, a Companhia adotou como critério demonstrar o efeito de juros a incorrer para os próximos 12 meses. As taxas consideradas (projetadas para 12 meses) foram as seguintes

Indicador	Cenário I provável	Cenário II 25%	Cenário III 50%
CDI	9,15%	11,44%	13,73%
IPCA	4,15%	5,18%	6,22%

Fonte: Relatório da Consultoria MR Associados - dezembro/2023 ronte. Nelatorio da Corisultar liba Sociados - dezenibrolozas Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as po líticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia.

23. DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

a) Caixa e equivalentes de caixa: A composição dos saldos de caixa e equivalentes de caixa incluídos nas demonstrações dos fluxos de caixa está demonstrada na nota 5. b) Informações suplementares: As informações de imposto de renda, contribuição social e dividendos pagos estão demonstradas na movimentação dos fluxos de caixa. c) Transações que uerioristradas na movimentação dos inuxos de caixa. O habisações que não envolvem caixa: No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia realizou as atividades de investimento, abaixo destacadas, que não envolveram caixa. Portanto, essas transações não estão refletidas nas demonstrações dos fluxos de caixa:

ransação	31/12/2023	31/12/2022
Direito de uso - CPC 06 (R2)	4.224	14.143

24. INFORMAÇÃO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

A operação da Companhia consiste na exploração de concessão pública de rodovias, sendo este o único segmento de negócio e maneira em que as decisões e recursos são feitas. A área de concessão da Companhia é dentro do território brasileiro, as receitas são provenientes de cobrança de tarifa de pedágio dos usuários das rodovias e de receitas acessórias rela-cionadas a exploração da rodovia e, portanto, nenhum cliente individual-mente contribui de forma significativa para as receitas da Companhia.

25. RISCO SACADO

A Companhia mantém convênio com o Banco Bradesco para estruturar a A Companhia mantem convenio com o Banco Bradesco para estruturar a operação de antecipação de recebíveis com seus principais fornecedores. Nessa operação os fornecedores transferem o direito do recebimento dos títulos para o Banco Bradesco em troca do recebimento antecipado do título. O Banco, por sua vez, passa a ser o credor da operação e a Companhia efetua a liquidação do título na mesma data originalmente acordada com seu fornecedor. Essa operação não altera prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos com o fornecedor. Por não ter elaborador de figuração estabelecidos com o fornecedor. Por não ter elaborador de figuração estabelecidos com o fornecedor. Por não ter elaborador de figuração estabelecidos com o fornecedor. objetivo de financiar aquisições de serviços e mercadorias, através de ins objetivo de liniarical aquisiques de serviços e inertadurias, diataves de institutições financeiras, esta operação está apresentada nas Demonstrações Financeiras, no passivo circulante, com a nomenclatura "Risco Sacado" logo abaixo da rubrica "Fornecedores". Em 31 de dezembro de 2023, não há saldo para risco sacado (R\$6.980 em 31 de dezembro de 2022).

26. EVENTO SUBSEQUENTE

26. EVENTO SUBSEQUENTE

Contratação de partes relacionadas: Em 26 de fevereiro de 2024, a Companhia assinou contrato de fornecimento e transporte de materiais asfálticos, com as partes relacionadas CBB Industria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda, e TB Transportadora de Betumes Ltda, controladas direa e indiretamente pelo Sr. Cesar Beltrão de Almeida e pela Sra Cristiane Maria Bonetto de Almeida seu cônjuge, pertencentes ao Grupo CR Almeida que em conjunto com Denise Beltrão de Almeida, Marcelo Beltrão de Almeida, Marcelo Beltrão de Almeida, possuem em conjunto 16,2% de participação minoritária, direta e indiretamente do Grupo Eco-Rodovias. A vigência do contrato é de 01 de março de 2024 até 01 de junho de 2027, e o valor total do contrato é de R\$60.198.

Diretor Presidente - ALBERTO LUIZ LODI

Diretor Superintendente e de Relações Investidores - MATHEUS DA SILVA PEREIRA FERNANDES

Contador: **HUGO RAFAEL MITZ** CRC 1PR050369/O-4 'T' MG

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Porque é um PAA?

Aos Administradores e Acionistas Concessionária Ecovias do Cerrado S.A.

Membros Efetivos:

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

RODRIGO JOSÉ DE PONTES SEARRA MONTEIRO SALLES

MARCELLO GUIDOTTI (Presidente do CA)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Concessionária Ecovias do Cerrado S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimônial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Concessionária Ecovias do Cerrado S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercíció findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS").

Porque é um PAA

contábeis IFRS").

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram

Principais Assuntos de Auditoria Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Adicionado". Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os
aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às
demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor
A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da
Administração.
Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos
gualguer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

A administração a Companhia é responsavel por essa outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Administração a Companhia é responsavel por essa outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nosa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria abore ses relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, o nãze-lo, considerar sesa relatório esta, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, conculturas que ha distorção relavante no Relatório da Administração e da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras e de acordo com as práticas contables adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IRS) entitudas pelo Internacional Accounting Standardo Bazad (ASS) eltatulamente denominadas pela fundação IRS como "nomas contábeis infesto", e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras is esta de distorção relevante, independentemente se causada por fraudo eu uerro. Na elaboração da demonstrações financeiras, a administração e responsavel pela avaliação da capacidade de capacidado das capacidades de capacidado das capacidades de capacidado das capacidades de capacidade de



PricewaterhouseCooper ntes Ltda Auditores Independer CRC 2SP000160/O-5 Marcelo Orlando Contador CRC 1SP217518/O-7

Reconhecimento de receita de arrecadação de pedágio (Nota 3(f) e 18) de pedágio (Nota 3(f) e 18) A receita da Companhia é gerada por um grande volume de transações de baixo valor individual, decorrente de passagem de usuários pelas praças de pedágio da rodovia administrada pela Companhia. Essas transações 3do controladas por sistema de passagem estabelecidos pela administração para reconhecimento da receita de arrecadação de pedágios, bem como para a inserção das informações do sistema de passagem nos sistemas financeiro e contábil da Companhia. Efetuamos testes de reconciliação entre a receita gerada valores das tarifas de pedágio são pactuados e reajustados pelo sistema de passagem durante o exercício e os anualmente baseados no contrato de concessão. Essa área foi considerada como umas das principais em nossa auditoria em virtude da relevância da receita de arrecadação de pedágio, bem como dos processos de distintas praças de pedágio, bem como dos processos de distintas praças de pedágio, bem como dos processos de usuportam o reconhecimento da receita. Se receita de arrecadação de pedágio, bem como com os resistemas financeiro e contábil. Efetuamos testes de reconciliação entre a receita gerada valore da receita de arrecadação de pedágio, bem como com os resistemas financeiro e contábil, bem como com os resistemas financeiro e contábil, bem como com os resistemas financeiro e contábil, bem como com os resistemas financeiro e contábil. Efetuamos testes de reconciliação entre a receita gerada velo de receita de arrecadação de pedágio, bem como com os resistemas financeiro e contábil, bem como com os resistemas financeiro e contábil. Efetuamos testes de reconciliação entre a receita por mos de companhia. Se resultados deseses procedimentos nos proporcionaram uma base razoável de reconhecimento de receita e estão consistentes com as informações incluídas nas demonstrações financeiras. Redução ao valor recuperável do ativo intangível -contratos de concessão (Notas 3(b) e 9)

Redução ao valor recuperável do ativo intangível - contratos de concessão (Notas 3(b) e 9)

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia tem registrados em seu ativo intangível o montante de RS dos controles internos relevantes para a determinação do 985.563 mil referente ao valor contábil dos investimentos em infraestrutura efetuados em conexão com o contrato de concessão. Esses investimentos possuem expectativa de creuperação ao longo da concessão, baseada no recebimento de pedágio por parte dos susuários. A capacidade de recuperação desse ativo é avaliada com base em projeções descontadas a valor presente dos flu-sos de caixa futuros, com alto grau de julgamento em relação às estimativas e premissas consideradas pela administração da ministração que são afetadas por condições macroeconômicas e de mercado. Entre as premissas que mais impactam o valor recuperável constam as perspectivas de crescimento, os ajustes tarifários, a estimativa de investimento e capacidade de esconto utilizada. Variações nesses julgamentos e premissas podem trazer impactos relevantes nas referidas estimativas e, consequentemente, nas demonstrações obtidos.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

instração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente a o exercició findo em 3 i de dezembro de 2/025, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjuntos com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está concilidad com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor

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/





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