... continuação

ECO050 - CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A. - CNPJ/MF 19.208.022/0001-70 - NIRE 31.300.105.890

Concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do Sistema Rodoviário, transferidos à Companhia, ou por ela implantados, no âmbito da Concessão. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a receita e o custo de construção totalizaram R$227.200 (R$218.630 em 31 de dezembro de 2022), não gerando lucros ou prejuízos na prestação de serviços de construção em troca do ativo intangível objeto do contrato de concessão. Conforme descrito na Nota 18 Provisão para Manutenção, a Companhia tem a obrigação de realizar manutenções periódicas 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 Companhia estima o montante relacionado a seguir, em 31 de dezembro de 2023, para cumprir com as obrigações de realizar investimentos, recuperações e manutenções até o final do Contrato de Concessão. Esses valores poderão ser alterados em razão de adequações contratuais e revisões periódicas das estimativas de custos no decorrer do período de concessão, sendo pelo menos anualmente verificados.

	Previsão até o fim da concessão	
	31/12/2023	31/12/2022
Natureza dos custos		
Melhorias na infraestrutura	335.129	445.363
Conservação especial (manutenção)	1.280.690	1.336.485
Equipamentos	9.968	11.581
Total	1.625.787	1.793.429

Seguros Contratados: A Companhia tem cobertura de seguros considerada suficiente pela Administração, em virtude dos riscos existentes em suas operações. O Contrato de Concessão obriga a concessionária a contratar e manter coberturas amplas de seguros, visando à manutenção e garantia das operações normais. As apólices cobrem responsabilidade civil, riscos de engenharia operacionais, entre eles, problemas na fase de construção, alterações geológicas, incêndios e desastres naturais (enchentes e deslizamento de terra), danos à propriedade e perda de receita pela interrupção das rodovias. Em 31 de dezembro de 2023, as principais apólices e coberturas são conforme segue:

Natureza	Final Vigência	Seguradora	Valor Garantia
Seguro Garantia - Operações	31/12/2024	BTG/TOO	677.213
			1677.213

18. 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 8,82% ao ano (8,42% para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022), correspondente 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)	Pagamento	Efeito financeiro	31/12/2023
Constituição da provisão para manutenção	150.414	18.990	-	-	169.404
Efeito do valor presente sobre constituição	(34.795)	(5.047)	-	-	(39.842)
Realização da manutenção	(63.032)	-	(29.450)	-	(92.482)
Ajuste a valor presente - realizações	20.542	-	-	6.446	26.988
	73.129	13.943	(29.450)	6.446	64.068
Circulante	27.067				25.275
Não circulante	46.062				38.793

	31/12/2021	Adição (custo)	Pagamento	Efeito financeiro	31/12/2022
Constituição da provisão para manutenção	110.800	39.614	-	-	150.414
Efeito do valor presente sobre constituição	(27.662)	(7.133)	-	-	(34.795)
Realização da manutenção	(41.306)	-	(21.726)	-	(63.032)
Ajuste a valor presente - realizações	15.263	-	-	5.279	20.542
	57.095	32.481	(21.726)	5.279	73.129
Circulante	19.000				27.067
Não circulante	38.095				46.062

19. PROVISÃO PARA PERDAS AMBIENTAIS CÍVEIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Política contábil: A Companhia faz parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A movimentação e os saldos estão demonstrados a seguir:

	Ambientais (a)	Cíveis (b)	Trabalhistas (c)	Tributárias (d)	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023	-	2.245	316	1.583	4.144
(+) Complemento de provisão	60	870	989	-	1.919
(-) Pagamentos	-	(1.265)	(316)	-	(1.581)
(+) Atualização monetária	12	1.211	187	287	1.697
Saldos em 31 de dezembro de 2023	72	3.061	1.176	1.870	6.179

	Cíveis (b)	Trabalhistas (c)	Tributárias (d)	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	2.493	597	1.359	4.449
(+) Complemento de provisão	370	24	-	394
(-) Pagamentos	(595)	(305)	-	(900)
(+) Atualização monetária	(23)	-	224	201
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.245	316	1.583	4.144

a) Processos ambientais: Em 31 de Dezembro de 2023, existem alguns processos de natureza ambiental que totalizam R$2 (R$2 em 31 de dezembro de 2022), os quais foram avaliados como perdas possíveis pelos advogados e pela administração; portanto, sem constituição de provisão. b) Processos cíveis: O valor provisionado corresponde principalmente a processos envolvendo pleitos de indenização por perdas e danos, oriundos de acidentes ocorridos nas rodovias. A Companhia possui outros processos de natureza cível totalizando R$449.498 em 31 de Dezembro de 2023 (R$171.853 em 31 de dezembro de 2022), oriundos de acidentes e multas administrativas, avaliados como perdas possíveis pelos advogados e pela administração, portanto, sem constituição de provisão. c) Processos trabalhistas: O valor provisionado corresponde, principalmente, a pleitos de indenização por acidentes de trabalho e reclamações de horas extras, não existindo processos de valor individual relevante. Em 31 de Dezembro de 2023, existem outros processos de mesma natureza que totalizam R$1.345 (R$1.989 em 31 de dezembro de 2022), que foram avaliados como perdas possíveis pelos consultores legais e pela administração, portanto sem constituição de provisão. d) Processos tributários: Em 31 de Dezembro de 2023, existem alguns processos de natureza tributária que totalizam R$1.863 (R$374 em 31 de dezembro de 2022), os quais foram avaliados como perdas possíveis pelos advogados e pela administração; portanto, sem constituição de provisão.

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social: Em 26 de setembro de 2023 foi deliberado e integralizado o aumento do capital social da Companhia, no valor de R$25.000 (vinte e cinco milhões de reais), mediante a emissão, nesta data, de 25.000.000 (vinte e cinco milhões) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, no preço de emissão de R$ 1,00 (um real) por ação. Em 06 de novembro de 2023 foi deliberado e integralizado o aumento do capital social da Companhia, no valor de R$40.000 (quarenta milhões de reais), mediante a emissão, nesta data, de 40.000.000 (quarenta milhões) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, no preço de emissão de R$ 1,00 (um real) por ação. Em 27 de dezembro de 2023 foi deliberado e integralizado o aumento do capital social da Companhia, no valor de R$22.000 (vinte e dois milhões de reais), mediante a emissão, nesta data, de 22.000.000 (vinte e dois milhões) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, no preço de emissão de R$ 1,00 (um real) por ação. O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é de R$813.000 e em 31 de dezembro de 2022 era de R$726.000, representados por 813.000.000 e 726.000.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, respectivamente, todas pertencentes a Argovias Administração e Participações S.A. b) Reserva de lucros - legal: Constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício ajustado, limitada a 20% do capital social. Em 31 de dezembro de 2023 o total de reserva legal é de R$5.724 (R$2.721 em 31 de dezembro de 2022). c) Reservas de lucros: Em 27 de abril de 2022, a Assembleia Geral Ordinária deliberou: (i) o ajuste da nomenclatura da conta "Reserva de Retenção de Lucros" para "Orçamento de Capital"; e (ii) a reversão do dividendo mínimo obrigatório do exercício de 2021 no montante de R$3.113, em razão de que o montante calculado nos termos do artigo 24 do Estatuto Social da Companhia e do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, ultrapassou a parcela realizada do lucro líquido referente ao exercício de 2021, nos termos do artigo 197 da Lei das Sociedades por Ações. d) Reserva de lucros - orçamento de capital: Constituída nos termos dos artigos 25 e 196 da Lei nº 6.404/76, parágrafo primeiro da Instrução CVM nº 480. O saldo da reserva de orçamento de capital em 31 de dezembro de 2023 é de R$104.028 (R$61.232 em 31 de dezembro de 2022). O referido valor constituído com base no resultado de 31 de dezembro de 2023, será referendado na Assembleia Geral Ordinária que será convocada pela administração para os primeiros quatro meses de 2024. e) Dividendos e juros sobre o capital próprio: Aos acionistas são garantidos dividendos e/ou juros sobre capital próprio de, pelo menos, 25% do lucro líquido do exercício ajustado, calculado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram pagos R$457 à título de dividendos e referem-se à parte dos dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2022. O saldo de R$23.620, registrado na rubrica "Dividendos a pagar", refere-se a: (i) R$9.355 saldo remanescente de dividendos mínimos obrigatórios de 2022; e (ii) R$14.265 aos dividendos mínimos obrigatórios de 2023. A Companhia tem expectativa de realizar o pagamento até 31 de dezembro de 2024. O cálculo da distribuição do resultado é como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	60.064	41.314
Constituição da reserva legal	(3.003)	(2.066)
Base de cálculo dos dividendos	57.061	39.248
Dividendos mínimos obrigatórios	(14.265)	(9.812)
Orçamento de Capital	(42.796)	(29.436)

21. RECEITA LÍQUIDA

Política contábil: A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de cancelamentos, e o resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, destacando-se:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita com arrecadação de pedágio:		
Pedágio em numerário	53.716	59.195
Pedágio por equipamento eletrônico (a)	262.860	218.834
Vale-pedágio	59.588	48.855
Outras	145	162
	376.309	327.046
Receita de construção (b)	227.200	218.630
Receitas acessórias (c)	9.156	255
Receita bruta	612.665	545.931
Deduções da receita bruta	(33.461)	(28.419)
Receita líquida	579.204	517.512

	31/12/2023	31/12/2022
Base de cálculo de impostos		
Receitas com arrecadação de pedágio	376.309	327.046
Receitas acessórias	9.156	255
	385.465	327.301
Deduções		
Cofins (3%)	(11.564)	(9.819)
PIS (0,65%)	(2.506)	(2.127)
ISS (5%)	(19.267)	(16.358)
Abatimentos	(124)	(115)
	(33.461)	(28.419)

a) Refere-se às receitas de arrecadação pagas com pedágio eletrônico, reconhecidas quando da passagem dos usuários pela praça de pedágio. b) A receita relacionada aos serviços de construção ou melhoria sob o Contrato de Concessão de serviços é reconhecida com base no estágio de conclusão da obra realizada. Receitas de operação ou de construção são reconhecidas no período em que os serviços são prestados pela Companhia. Quando a Companhia presta mais de um serviço em um Contrato de Concessão de serviços, a remuneração recebida é alocada por referência aos valores justos relativos aos serviços entregues. Sobre a receita de construção não há incidência de tributos. c) As receitas acessórias referem-se a outras receitas das concessionárias de rodovias, por exploração da faixa de domínio das rodovias como arrendamento de área para fibra óptica, uso de faixa de domínio, implantação e concessão de acessos, locação de painéis publicitários e outros serviços previstos no contrato de concessão.

22. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - POR NATUREZA

	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal	25.993	23.982
Conservação e manutenção	21.818	17.967
Serviços de terceiros (a)	44.897	44.829
Seguros	2.176	1.803
Poder Concedente (Nota 17)	6.937	6.795
Provisão para manutenção (Nota 18)	13.943	32.481
Custo de construção de obras	227.200	218.630
Depreciações e amortizações (Notas 10 e 11)	62.519	45.430
Locação de imóveis e máquinas	136	472
Outros custos e despesas operacionais	9.065	8.750
	414.684	401.139
Classificados como:		
Custo dos serviços prestados	396.662	384.431
Despesas gerais e administrativas	18.022	16.708
	414.684	401.139

(a) Os serviços de terceiros são basicamente compostos por serviços de assessoria e consultoria, serviços de limpeza, resgate e remoção e outros.

23. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras:		
Receita de aplicações financeiras	13.922	20.259
Atualização monetária depósitos judiciais (Nota 9)	32	27
Outras	539	49
	14.493	20.335
Despesas financeiras:		
Juros sobre debêntures (Nota 14)	(10.095)	(10.027)
Juros sobre empréstimos e financiamentos (Nota 13)	(68.622)	(65.706)
Variação monetária sobre debêntures (Nota 14)	(5.272)	(6.289)
Variação monetária sobre financiamentos e empréstimos (Nota 13)	(7.537)	(5.351)
Amortização de custos com emissão de debêntures (Nota 14)	(1.549)	(1.486)
Ajuste a valor presente sobre provisão para manutenção (Nota 18)	(6.446)	(5.279)
Atualização monetária da provisão para contingências diversas (Nota 19)	(1.697)	(201)
Juros Capitalizados	17.241	24.376
PIS/COFINS sobre outras receitas financeiras	(678)	(1.016)
Juros sobre arrendamentos - CPC 06 (R2) (Nota 15)	(2.024)	(894)
Outras despesas financeiras	(1.377)	(2.700)
	(88.056)	(74.573)
Resultado financeiro, líquido	(73.563)	(54.238)

24. LUCRO POR AÇÃO

a) Lucro básico por ação: O Lucro básico e a quantidade média ponderada de ações ordinárias usada no cálculo do lucro básico por ação são os seguintes:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro do exercício atribuível aos proprietários da Companhia e utilizado na apuração do lucro básico por ação	60.064	41.314
Quantidade média ponderada de ações ordinárias para fins de cálculo do lucro básico por ação	738.844	716.795
Lucro básico por ação das operações continuadas	0,08	0,06

b) Lucro diluído por ação: A Companhia não possui dívida conversível em ações.

25. GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Gestão de capital: O Grupo EcoRodovias, no qual a Companhia está inserida, administra seu capital, para assegurar que as empresas que pertencem a ela possam continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido e pelo patrimônio líquido da Companhia. A Companhia revisa anualmente a sua estrutura de capital. Como parte dessa revisão, considera o custo de capital e os riscos associados.

Índices de endividamento:

	31/12/2023	31/12/2022
Dívida (a)	1.005.418	1.031.762
Disponibilidade (b)	(92.797)	(175.312)
Dívida líquida	912.621	856.450
Patrimônio líquido (c)	925.865	793.066
Índice de endividamento líquido	0,99	1,08

(a) A dívida é definida como empréstimos e financiamentos, debêntures, passivo de arrendamento e obrigações com Poder Concedente circulantes e não circulantes, conforme detalhado nas Notas 13, 14, 15 e 17. (b) A disponibilidade é definida como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras - conta reserva, conforme detalhado nas Notas 5 e 7. (c) O patrimônio líquido inclui todo o capital e as reservas da Companhia, gerenciados como capital. Considerações gerais: • A Administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais as aplicações financeiras podem ser celebradas, além de analisar a melhor estratégia de limites para a alocação de recursos e valores a serem aplicados em cada uma delas. As aplicações financeiras são definidas como custo amortizado. • Aplicações financeiras e aplicações financeiras conta reserva: são formadas por fundos de investimentos em renda fixa, operações compromissadas e certificado de depósito bancário CDB remunerados a taxa média ponderada de 91,6% do CDI em 31 de dezembro de 2023, e refletem as condições de mercado nas datas dos balanços patrimoniais. (Em 31 de dezembro de 2022 era 99,5% do CDI). • Clientes e fornecedores: decorrem diretamente das operações da Companhia, são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos valores originais, sujeitos à provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável. • Empréstimos, financiamentos, debêntures, passivo de arrendamento e obrigações com poder concedente: classificados como outros passivos financeiros, portanto, mensurados pelo custo amortizado. Valor justo de ativos e passivos financeiros: Os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 são como segue:

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 20:38:51 -03'00'

PÁGINAS AUDITADAS
ICP Brasil
ITI Instituto Nacional de Tecnologia da Informação

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