

TERMINAIS BH SPE S/A

Belo Horizonte - MG

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

TERMINAIS BH SPE S/A

Belo Horizonte - MG

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(Valores Expressos em Reais)

1. Contexto Operacional

A Terminais BH SPE S/A, inscrita sob o CNPJ: 46.858.011/0001-08 em 21/06/2022, possui as seguintes atividades preponderantes:

- (i) Concessão dos serviços públicos de recuperação, modernização, manutenção e operação do Terminal Rodoviário Governador Israel Pinheiro – TERGIP e dos TERMINAIS METROPOLITANOS e ESTAÇÕES de Transferência – MOVE da Região Metropolitana de Belo Horizonte – MG; cobrança pela utilização dos sanitários, venda das tarifas de embarque, exploração comercial do estacionamento e locação dos espaços comerciais de lojas, quiosques, guichês e locação de espaço para publicidade.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis Adotadas

2.1 Base de Apresentação

As demonstrações contábeis referentes 31/dez./2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nºs 11.638/07, 11.941/09 e 13.818/19, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

2.2 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

2.2.1 Apuração do Resultado

Adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente de seu pagamento ou recebimento.

2.2.2 Estimativas Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras faz-se necessário utilizar estimativas para determinar o valor de certos ativos, passivos e outras transações considerando a melhor informação disponível. Incluem, portanto, estimativas referentes à provisão para créditos de liquidação duvidosa, à vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões para causas judiciais, entre outras. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas utilizadas.

2.2.3 Ativo Circulante

O ativo circulante está demonstrado pelos valores prováveis de realização e não excede o valor de mercado.

2.2.4 Imobilizado

Equipamentos de processamento de dados, móveis, utensílios e outros equipamentos, instalações, edificações e veículos são demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. Nos termos da Resolução CMN nº 4.535/2016, as depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas pelo prazo de vida útil estimado dos bens.

2.2.5 Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Cooperativa ou exercidos com essa finalidade, deduzidos da amortização acumulada. Nos termos da Resolução CMN nº 4.534/2016, as amortizações são calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas pelo prazo de vida útil estimado dos bens.

2.2.6 Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.2.7 Provisões

São reconhecidas quando a instituição tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar uma obrigação legal. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

2.2.8 Obrigações Legais

São aquelas que decorrem de um contrato por meio de termos explícitos ou implícitos, de uma lei ou um outro instrumento fundamentado em lei, que a instituição tem por diretriz.

2.2.9 PIS/PASEP e COFINS

São calculados com base nas alíquotas vigentes do PIS/Pasep e da COFINS no regime não-cumulativo, conforme orientação da Lei 10.833/2003.

2.2.10 Imposto de Renda e Contribuição Social

São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro real ajustado, conforme orientação do Regulamento do Imposto de Renda (Decreto nº 9.518/2018).

3. Disponibilidades

O caixa e os equivalentes de caixa, apresentados na demonstração dos fluxos de caixa, estão constituídos por:

Disponibilidade	Exercício 2023
Caixa	2.089,77
Banco Itau S/A	10,00
Banco BS2 S/A	670,89
Banco Bradesco S/A	6.017,69
Aplicação Automática Itau	380.253,67
Aplicação Banco BS2 S/A	785.765,52
Aplicação Banco BS2 S/A II	272.313,39
Total	1.447.120,93

4. Duplicatas a Receber

O saldo deste grupo refere-se a valores a receber de clientes oriundos das seguintes atividades:

Duplicatas a Receber	Exercício 2023
Clientes – Taxas de Embarque	1.181.129,54
Clientes – Aluguel Publicidade	253.790,82
Clientes – Cessão de Estacionamento	580.359,03
Clientes – Aluguel de Espaço	636.011,78
Total	2.651.291,17

5. Outros Ativos Realizáveis a Curto Prazo

As demais contas deste grupo referem-se aos seguintes valores a serem realizados:

Realizável a Curto Prazo	Exercício 2023
Adiantamentos a Fornecedores	13.001,77
Guias pagas a Maior	55.819,68
Outros créditos	3.002.485,80
Rateio do Condomínio a Receber	157.406,34
Adiantamento a Funcionários	13.328,94
Total	3.242.042,53

6. Despesas Antecipadas e Ativo Intangível

Os valores que compõem as contas de despesas antecipadas correspondem à duas apólices de seguros, que são amortizadas de acordo com o período de vigência das mesmas, com saldo de R\$ 239.559,64 em 31/12/2023. E o saldo da conta depósitos judiciais R\$ 8.302,95 em 31/12/2023

O Ativo Intangível é composto pelo Custo da Concessão e pela aquisição de Software, sendo amortizados a partir do método linear, conforme reprodução a seguir:

Ativo Intangível	Custo	Amortização	
		Acumulada	Líquido
Concessões	20.000.000,00	(5.317.161,29)	14.682.838,71
Software	121.291,16	(27.405,20)	93.885,96
Total	20.119.191,16	(5.344.566,49)	14.776.724,67

7. Imobilizado

	Taxa Anual	Exercício 2023		
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Titularidade própria				
Computadores e Periféricos	20%	494.249,05	(57.334,46)	436.914,59
Instalações	10%	167.915,46	(10.919,56)	156.995,9
Máquinas e Equipamentos	10%	993.649,35	(57.209,36)	936.439,99
Móveis e Utensílios	10%	199.939,54	(5.832,83)	194.106,71
Total		1.855.753,40	(131.296,21)	1.724.457,19

8. Fornecedores

Representado por contas a pagar por compras de mercadorias, insumos e serviços diversos (manutenção, limpeza, alimentação, material de expediente, serviços de informática, custo dos serviços, serviços de terceiros e outros). O saldo R\$1.184.195,15 em 31/12/2023.

9. Obrigações Tributárias

	Exercício 2023
	Curto Prazo
Tributos e Contribuições	
Cofins a Recolher	271.917,27
CSLL a Recolher	17.093,74
IRRF (PJ) a Recolher	5.436,87
IRRF (PF) a Recolher	2.404,40
ISS Próprio a Recolher	137.106,66
PIS a Recolher	59.004,98
Contribuições Retidas a Pagar	25.861,13
ISS Retido a Pagar	25.093,59
Total	543.918,64

10. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	Exercício 2023
	Curto Prazo
Obrigações da Folha de Pgto	
Salários e Ordenados a Pagar	416.710,92
INSS a Recolher	218.175,60
FGTS a Recolher	58.374,15
Pensão Alimentícia a Repassar	1.130,48
Provisões de Férias	679.905,74
Total	1.374.296,89

11. Outros Passivos Circulantes

As demais contas deste grupo referem-se aos valores de seguros contratados a serem pagos no ano seguinte, que correspondem a R\$ 35.371,74, e também ao montante dos valores de cauções recebidas nos contratos de locação da entidade, perfazendo o valor de R\$ 232.281,17.

12. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

A empresa recebeu ao longo de 2022 aportes adicionais dos sócios investidores que correspondem ao montante de 65.557,76, que serão integralizados como participação no Capital Social da companhia.

13. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 19.500.000,00 é representado por 19.500.000 ações ordinárias no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, de totalidade de sócios sediados no País.

(b) Resultado do Exercício

O Lucro Líquido que a empresa obteve no Exercício 2023, correspondente a R\$ 333.854,49, foi transferido para o Patrimônio Líquido da mesma, que encerrou o respectivo ano com o montante total de R\$19.840.544,13 em seu PL.

Belo Horizonte - MG, 30 de abril de 2024.

RODRIGO MEDRADO GEO

Diretor

CPF: 012.178.166-66

GILBERTO SOUSA BANDEIRA

CRC: 1-MG-046140/O-4 - Contador

CPF: 320.270.016-20