

EGTC

OPERAÇÕES S.A.

Índice

Demonstrações contábeis individuais

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023

EGTC OPERAÇÕES S.A.

Balço Patrimonial


Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<u>31.12.2023</u>	Passivo	<u>31.12.2023</u>
Ativo		Circulante	
Circulante		Patrimônio líquido	
Caixa e equivalentes de caixa	<u>10</u>	Capital social	<u>10</u>
	<u>10</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido	<u>10</u>
Total do Ativo	<u>10</u>	Total do Passivo	<u>10</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais


Nathanael Moraes (1 de maio de 2024 09:58 ADT)


Pedro Ventura de Farias Junior
CPF 685.437.607-63
CRC-RJ 79231/0-6
Contador

EGTC OPERAÇÕES S.A.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

De 23 de novembro de 2023 (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Total</u>
Saldo em 23 de novembro de 2023	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização Capital social	<u>10</u>	<u>10</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>10</u>	<u>10</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais


Nathanael Moraes (10 de maio de 2024 09:58 ADT)


Pedro Ventura de Farias Junior
CPF 685.437.607-63
CRC-RJ 79231/O-8
Contador

EGTC INFRA S.A.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto


De 23 de novembro de 2023 (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<u>31.12.2023</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:	
Integralização de capital	<u>10</u>
Recursos líquidos gerados nas atividades de financiamentos	<u>10</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>10</u>
Demonstração da variação de caixa e equivalentes de caixa:	
Saldos iniciais de caixa e equivalentes de caixa	-
Saldos finais de caixa e equivalentes de caixa	<u>10</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>10</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais


Nathanael Moraes (10 de maio de 2024 09:58 ADT)


Pedro Ventura de Farias Junior
CPF 685.437.607-63
CRC-RJ 79231/0-6
Contador

EGTC OPERAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais De 23 de novembro (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto Operacional

1.1 Objeto social

A EGTC Operações S.A. (“Companhia”), é uma sociedade de capital fechado, tendo sido criada em 23 de novembro de 2023 e tem como objetivo das seguintes atividades:

- (a) a realização dos serviços de recuperação, melhoramento, manutenção, conservação, operação de rodovias, ferrovias e/ou aeroportos, inclusive a prestação de serviços de socorro médico; serviços de guincho e reboque de veículos, a implantação, operação e manutenção de sistemas de gestão e serviços gerais de conserva;
- (b) realização de estudos e projetos de engenharia e prestação de serviços de qualquer natureza no ramo de engenharia consultiva ou de projetos;
- (c) participação em procedimentos concorrenciais, licitações e certames visando à execução dos serviços previstos em seu objeto social;
- (d) prestação de serviços e realização de atividades pertinentes e correlatas às do objeto social da Companhia;
- (e) participação em outras sociedades, no Brasil ou no exterior, quando ligadas às atividades de seu objeto social;
- (f) participação em consórcios de sociedades quando para desenvolver atividades relacionadas a seu objeto social;
- (g) execução de serviços combinados de escritório e apoio administrativo;
- (h) realização de obras de infraestrutura; e
- (i) a realização de serviços especializados para construção. Parágrafo Único. As atividades constantes do objeto social da Companhia poderão ser desenvolvidas no Brasil ou no exterior e poderão ser prestados sob a forma de concessão de serviços públicos.

2 - Apresentação das demonstrações contábeis individuais

2.1. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia compreendem as demonstrações contábeis individuais, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (“IFRSs”) emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo apresentada conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

As demonstrações contábeis individuais foram aprovadas para divulgação pela Administração em 15 de maio de 2024.


NM


PVFj

EGTC OPERAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais De 23 de novembro (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis, e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estarão sendo divulgadas.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando-se a moeda do principal ambiente econômico, no qual cada empresa atua ("Moeda Funcional").

A Moeda Funcional e de apresentação da Companhia e de sua controlada é o real.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as demonstrações contábeis individuais a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023.

2.2. Demonstrações contábeis individuais

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo publicadas, tendo sido elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores e das normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

2.3. Pronunciamentos normas e interpretações contábeis que não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2023

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estavam em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

- Alterações à IFRS 10/CPC 36 (R3) e à IAS 28/CPC 18 (R2) Venda ou Contribuição na forma de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Controlada em Conjunto;
- Alterações à IAS 1 / CPC 26 (R1) Classificação do Passivo como Circulante ou Não Circulante;
- Alterações à IAS 1 Passivo Não Circulante com *Covenants*;

EGTC OPERAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais De 23 de novembro (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Alterações à IAS 7 e à IFRS 7 Acordos de Financiamento de Fornecedores; e
- Alterações à IFRS 16 Passivo de arrendamento em uma transação de “Sale and Leaseback”.

A Companhia não adotou antecipadamente essas normas na preparação destas demonstrações contábeis. Entretanto, não se espera que essas normas novas e alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações contábeis da Companhia.

Reforma Tributária no Brasil

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) nº 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. Vários temas, inclusive as alíquotas dos novos tributos, ainda estão pendentes de regulamentação por Leis Complementares (“LC”), que deverão ser encaminhadas para avaliação do Congresso Nacional no prazo de 180 dias. O modelo da Reforma está baseado num IVA repartido (“IVA dual”) em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços – CBS) e uma subnacional (Imposto sobre Bens e Serviços - IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS. Foi criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos das LC.

A Companhia está em processo de avaliação de potenciais impactos da citada reforma tributária.

3 - Políticas Contábeis Materiais e outras informações elucidativas

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Apuração do resultado

É apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

b) Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros da Companhia inclui caixa e equivalentes de caixa.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. A Companhia possui classificados em caixa e equivalentes de caixa saldos em conta corrente bancária.



EGTC OPERAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais De 23 de novembro (data da constituição) a 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Demonstração dos Fluxos de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2).

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	31.12.2023
Depósitos bancários a vista	<u>10</u>
	<u>10</u>

5 - Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 10.000,00, representado por 10.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente subscrito e integralizado.

- Em 23 de novembro de 2023 através de Ata de Assembleia Geral de constituição de Sociedade, sua subsidiária integral a EGTC Infra S.A. aprovou a constituição da Companhia.

6 - Gerenciamento de Riscos

A Companhia está exposta: (i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (ii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (iii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo a proteger a rentabilidade dos contratos e o patrimônio

* * *


NM


PVfj










EGTC Operações - DF 2023

Relatório de auditoria final

2024-05-22

Criado em:	2024-05-22
Por:	Pedro Ventura de farias Junior (pventura@qgsa.com.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAANR2SSIBEva6-_mFgVfbem9F94R9Vflr4
Quantidade de documentos:	1
Contagem de páginas do documento:	8
Quantidade de arquivos de apoio:	0
Contagem de páginas dos arquivos de apoio:	0

Histórico de "EGTC Operações - DF 2023"

-  Documento criado por Pedro Ventura de farias Junior (pventura@qgsa.com.br)
2024-05-22 - 12:19:32 GMT- Endereço IP: 177.132.71.246
-  Contrato visualizado por Pedro Ventura de farias Junior (pventura@qgsa.com.br)
2024-05-22 - 12:21:36 GMT- Endereço IP: 177.132.71.246
-  Documento assinado eletronicamente por Pedro Ventura de farias Junior (pventura@qgsa.com.br)
Data da assinatura: 2024-05-22 - 12:22:24 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 177.132.71.246
-  Documento enviado por email para nmota@egtc.com.br para assinatura
2024-05-22 - 12:22:26 GMT
-  Email visualizado por nmota@egtc.com.br
2024-05-22 - 12:57:09 GMT- Endereço IP: 172.225.82.174
-  Contrato visualizado por nmota@egtc.com.br
2024-05-22 - 12:57:11 GMT- Endereço IP: 177.184.201.110
-  O signatário nmota@egtc.com.br inseriu o nome Nathanael Mota ao assinar
2024-05-22 - 12:58:03 GMT- Endereço IP: 177.184.201.110
-  Documento assinado eletronicamente por Nathanael Mota (nmota@egtc.com.br)
Data da assinatura: 2024-05-22 - 12:58:05 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 177.184.201.110
-  Contrato finalizado.
2024-05-22 - 12:58:05 GMT