

TERMINAIS BH SPE S/A

Belo Horizonte - MG

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

TERMINAIS BH SPE S/A

Belo Horizonte - MG

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

(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./2025 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 2025
Caixa	5.529,98
Banco Itau S/A	1,00
Banco BS2 S/A	7,18
Banco BS2 S/A	81,07
Banco Bradesco S/A	1,00
Aplicação Automática Itau	731.326,92
Aplicação Banco BS2 S/A	1.867.359,11
Aplicação Banco BS2 S/A II	415.119,62
Aplicação Banco Bradesco	44.495,03
Total	3.063.920,91

4. Duplicatas a Receber

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

Duplicatas a Receber	Exercício 2025
Clientes – Taxas de Embarque	811.642,42
Clientes – Aluguel Publicidade	255.000,00
Clientes – Cessão de Estacionamento	566.930,88

Cientes – Aluguel de Espaço	942.862,69
Total	2.576.435,99

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 2025
Adiantamentos a Fornecedores	6.941.745,87
Reembolso	0,00
Guias pagas a Maior	87.788,13
Outros créditos	6.160,76
Rateio do Condomínio a Receber	292.972,95
Adiantamento a Funcionários	16.611,93
Total	7.345.279,64

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\$ 154.977,83 em 31/12/2025.

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	(12.767.042,78)	7.232.957,22
Software	121.291,16	(75.921,66)	45.369,50
Total	20.121.291,16	(12.842.964,44)	7.278.236,72

7. Imobilizado

	Taxa Anual	Exercício 2025		
		Custo	Depreciação	
			Acumulada	Líquido
Titularidade própria				
Computadores e Periféricos	20%	532.727,57	(229.745,69)	387.266,63
Instalações	10%	367.915,46	(72.319,61)	332.236,73
Máquinas e Equipamentos	10%	1.151.089,72	(269.410,77)	905.358,47
Móveis e Utensílios	10%	450.037,33	(70.354,54)	414.686,52
Total		2.501.770,08	(641.830,61)	1.859.939,47

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\$ 2.036.666,83 em 31/12/2025.

9. Obrigações Tributárias

	Exercício 2025
Tributos e Contribuições	Curto Prazo
DCTF WEB –	692.054,03
ISS Próprio a Recolher	121.302,55
IRPF	2.218,96
Contribuições Retidas a Pagar	23.230,52
ISS Retido a Pagar	34.640,88
Total	873.446,94

10. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	Exercício 2025
Obrigações Trabalhistas	Curto Prazo
Obrigações da Folha de Pgto.	
Salários e Ordenados a Pagar	473.688,70
INSS a Recolher	619,40
FGTS a Recolher	73.726,42
Pensão Alimentícia a Repassar	4.020,03
Provisões de Férias	886.683,53
Rescisões a pagar	6.753,80
Total	1.445.491,88

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\$ 63.621,43, e também ao montante dos valores de cauções recebidas nos contratos de locação da entidade, perfazendo o valor de R\$ 311.584,88.

12. Provisão de Concessão

As contas deste grupo referem-se aos valores relacionados à outorga variável, apurada conforme os critérios estabelecidos na Cláusula 21 do Contrato de Concessão, bem como aos valores decorrentes do ônus de fiscalização previsto na Cláusula 22 do referido. Tais montantes refletem as obrigações contratuais. O saldo em 31/12/2025 das provisões relacionadas à concessão totaliza R\$ 3.149.639,61.

13. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, que anteriormente era de R\$ 19.500.000,00, representado por 19.500.000 ações ordinárias com valor nominal de R\$ 1,00 cada, de titularidade integral de sócios domiciliados no País, foi reduzido para R\$ 13.500.000,00, passando a ser representado por 13.500.000 ações ordinárias, mantido o valor nominal de R\$ 1,00 por ação.

(b) Resultado do Exercício

O Lucro Líquido que a empresa obteve no Exercício 2025, correspondente a R\$ 61.936,23, foi transferido para o Patrimônio Líquido da mesma, que foi somado com os Lucros acumulados do ano anterior e encerrou o respectivo ano com o montante total de R\$13.957.853,64 em seu PL.

Belo Horizonte - MG, 30 de abril de 2026.

Rodrigo Medrado Geo
Diretor

Gilberto Sousa Bandeira
Contador - CRC/MG 46.140

