

# **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Demonstrações contábeis referente ao  
exercício findo em 31 de dezembro de 2020  
e relatório dos auditores independentes**

**Approach Auditores Independentes**

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Administradores e Acionistas da  
CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS GALVÃO BR-153 SPE S.A.  
São Paulo - São Paulo

### **Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS GALVÃO BR-153 SPE S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos demonstrativos de valores agregados e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS GALVÃO BR-153 SPE S.A., em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício 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).

### **Base para opinião com ressalva**

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1 das demonstrações contábeis, por meio de divulgação no Diário Oficial da União datado de 16 de agosto de 2017, o governo federal declarou a caducidade do contrato de concessão de titularidade da Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A. por inexecução contratual nos termos do § 4º do art. 38 da Lei nº 8.987, de 13 de fevereiro de 1995. Este fato representa uma incerteza relevante quanto à continuidade operacional da empresa. A administração abriu processo de arbitragem na CCI – Câmara de Comércio Internacional, contra a ANTT e a União (Requeridas), com vistas a receber indenização pelos investimentos realizados no período de vigência do Contrato de Concessão. Em 10/09/2020 foi proferida uma Sentença Parcial, em que o Tribunal Arbitral decidiu pela responsabilidade exclusiva da Concessionária pela inexecução contratual, porém também condenou as Requeridas ao pagamento de indenização à Concessionária pelos investimentos vinculados a bens reversíveis ainda não amortizados, em valor a ser liquidado na segunda fase deste procedimento arbitral. Multas e eventuais danos à União causados pela Concessionária serão deduzidos deste valor.

08 de março de 2021

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

---

Para dar atendimento e suporte às questões administrativas e judiciais até sua conclusão, a Companhia encontra-se ativa, mantendo uma estrutura operacional mínima.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

### **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria 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 contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

---

#### **Principais assuntos de auditoria**

---

---

#### **Nossa abordagem**

---

##### **Base para opinião com ressalva**

Conforme publicado em Diário Oficial nº157, datado de 16 de agosto de 2017, o governo federal decretou caducidade da concessão pelo descumprimento de disposições legais e de cláusulas do contrato de concessão. Sendo assim, a companhia sofreu desmobilizações, mantendo uma estrutura mínima para atender às questões administrativas que ainda se encontram em andamento.

Nossos procedimentos de auditoria basearam-se na verificação da publicação no DOU nº 157 que decretou a extinção da concessão pelo descumprimento de obrigações contratuais. Tal inadimplimento decorreu da não obtenção de financiamento para a realização dos investimentos previstos no contrato. Vale registrar, contudo, que a empresa está discutindo seus direitos em procedimento arbitral com expectativa de que possa receber uma indenização pelos investimentos realizados e não amortizados.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis**

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a

08 de março de 2021

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

---

elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição.

08 de março de 2021

**Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

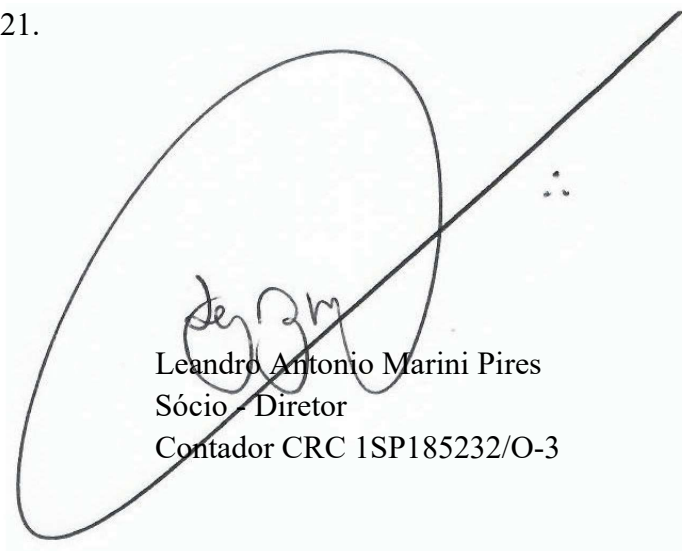
---

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Presidente Prudente, 08 de março de 2021.

Approach Auditors  
Approach Auditores Independentes  
Independentes S/S  
CRC 2SP023119/O-0



Leandro Antonio Marini Pires  
Sócio - Diretor  
Contador CRC 1SP185232/O-3

# Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais

Ativo	Nota	2020	2019	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2020	2019
	Explicativa				Explicativa		
Circulante				Circulante			
Contas a Receber e Outros Recebíveis	7	2.741	2.736	Fornecedores	11	53.409	53.388
Adiantamentos a fornecedores			3	Obrigações Trabalhistas			43
Crédito tributário	8	114		Obrigações fiscais	1	1	2
				Outras Contas a Pagar	13	19.639	18.774
Total do ativo circulante		2.855	2.739	Total do passivo circulante		73.049	72.207
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	9	12	16	Partes Relacionadas	12	22.503	22.981
Intangível	10	153.777	155.026	Provisões para contingências	14	19.733	20.420
Total do ativo não circulante		153.789	155.042	Total do passivo não circulante		42.236	43.401
				Patrimônio líquido			
				Capital Subscrito	15	221.000	221.000
				Capital a Integralizar		(66.000)	(66.000)
				Prejuízo Acumulado		(113.641)	(112.827)
				Total do patrimônio líquido		41.359	42.173
Total do ativo		156.644	157.781	Total do passivo e patrimônio líquido		156.644	157.781

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

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

### Demonstrações do Resultado e Resultado Abrangente em 31 de dezembro de 2020 e 2019 Em milhares de reais

	Nota <u>Explicativa</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Operações continuadas</b>			
Receita Operacional Líquida		(27)	2.750
Custo dos Serviços Prestados			<u>(14)</u>
<b>Lucro / Prejuízo Bruto</b>	<b>16</b>	(27)	2.736
<b>Receitas (Despesas) Operacionais</b>			
Despesas / Receitas Administrativas	<b>17</b>	262	(4.056)
Outras Receitas Operacionais		<u>(1.046)</u>	<u>(131)</u>
<b>Prejuízo Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>		(811)	(1.451)
Receitas Financeiras	<b>18</b>	2	7
Despesas Financeiras	<b>18</b>	<u>(5)</u>	<u>(41)</u>
Receitas e Despesas Financeiras Líquidas		<u>(3)</u>	<u>(34)</u>
<b>Prejuízo do Exercício</b>		<u>(814)</u>	<u>(1.485)</u>
 <b><u>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</u></b>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Parcela dos Outros Resultados Abrangentes de Empresas Investidas Reconhecidas por Meio do Método de Equivalência Patrimonial</b>			
<b>Prejuízo do exercício</b>		(814)	(1.485)
Outros Resultados Abrangentes			
<b>Prejuízo do exercício</b>		<u>(814)</u>	<u>(1.485)</u>

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

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais

	<u>Capital Subscrito</u>	<u>Capital a integralizar</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2018</b>	<u>221.000</u>	<u>(66.000)</u>	<u>(111.342)</u>	<u>43.658</u>
Prejuízo do exercício			<u>(1.485)</u>	<u>(1.485)</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>221.000</u>	<u>(66.000)</u>	<u>(112.827)</u>	<u>42.173</u>
Prejuízo do exercício			<u>(814)</u>	<u>(814)</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>221.000</u>	<u>(66.000)</u>	<u>(113.641)</u>	<u>41.359</u>

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



**Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
**Em milhares de reais**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado do Exercício	(814)	(1.485)
Resultado na venda de imobilizado e intangível	1.362	571
Provisão para Contingências	(687)	113
Depreciação e Amortização	6	179
	<u>(133)</u>	<u>(622)</u>
<b>Aumento (Redução) dos ativos operacionais</b>		
Clientes	(5)	(1.006)
Outros Créditos	(111)	
	<u>(116)</u>	<u>(1.006)</u>
<b>Aumento (Redução) dos passivos operacionais</b>		
Fornecedores	21	659
Obrigações Trabalhistas	(43)	
Obrigações Fiscais	(1)	(154)
Adiantamento a Clientes		(18)
Outras Contas a Pagar	865	1.871
	<u>842</u>	<u>2.358</u>
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais</b>	593	730
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Imobilizado	(113)	
Intangível	(1.249)	
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	<u>(769)</u>	<u>730</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Partes Relacionadas	769	(730)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<u>769</u>	<u>(730)</u>
<b>Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>		
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do período</b>		
<b>Variação das contas caixa/bancos e equivalentes de caixa</b>	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>

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

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **1 CONTEXTO OPERACIONAL**

A Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A. (“Companhia”), é uma sociedade anônima, fundada em 05 de junho de 2014, com sede localizada na Rua Gomes de Carvalho, nº 1510, 1º Andar, Sala 03, Vila Olímpia, Cidade São Paulo - Estado de São Paulo.

Em 16 de julho de 2014, houve a aprovação da criação da filial situada na Rua Maria Rosa nº 150, em Porangatu – GO, no qual, inicialmente, se concentrou toda estrutura administrativa e operacional, para o cumprimento das obrigações definidas no contrato de concessão. Após algumas alterações de endereço, esta filial atualmente está localizada à Rua 22 A, Quadra 2, Lote 4, S/N, Vila Soares, também em Porangatu – GO que, com a declaração da caducidade, serve de apoio para dar continuidade administrativa da empresa.

O objeto social da Companhia é realizar, sob o regime de concessão, mediante a cobrança de pedágio, a exploração da infraestrutura e da prestação de serviços públicos e obras, abrangendo a execução dos serviços de recuperação, manutenção, conservação, operação, ampliação e melhorias do Edital de Concessão nº 01/2014, BR-153/TO/GO, trecho de 624,8 km entre o entroncamento da BR-060 em Anápolis, no estado de Goiás, e o entroncamento com a TO-070 (Oeste) em Aliança do Tocantins, até 30 de outubro de 2044. Extinta a concessão, retornam ao Poder Concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do sistema rodoviário.

Em 11 de setembro de 2014 por meio da Resolução nº 4.409, publicada no Diário Oficial da União de 12 de setembro de 2014, a Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) emitiu, em favor da Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 S.A., o Ato de Outorga da Rodovia BR-153/TO/GO e autorizou a assinatura do respectivo Contrato de Concessão, nos prazos e condições estabelecidos no Edital nº 01/2014, o que veio a ocorrer em 12 de setembro de 2014.

Contudo, conforme publicado em Diário Oficial nº157, datado de 16 de agosto de 2017, o governo federal decretou caducidade da concessão pelo descumprimento de disposições legais e de cláusulas do contrato de concessão.

Sendo assim, a companhia sofreu desmobilizações mantendo uma estrutura mínima para atender as questões administrativas que ainda se encontram em andamento.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **2 BASE DE PREPARAÇÃO**

#### **a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações contábeis da Companhia foi autorizada pela Administração em 08 de março de 2021.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia, incluindo as mudanças durante o ano, estão apresentadas nas notas explicativas nº 6.

### **3 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO**

Estas informações são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **4 USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS**

Na preparação destas demonstrações contábeis a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

#### **a) Incertezas sobre premissas e estimativas**

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 6 (g) - Classificação de obras de melhoria incorporadas ao ativo intangível, dentro da interpretação técnica ICPC 01 (R1).

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **Mensuração do valor justo**

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração dos valores justos. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo.

A Companhia revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se a informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar os valores justos, então a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos do CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças.

## **5 BASE DE MENSURAÇÃO**

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas com base no custo histórico.

## **6 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As políticas contábeis descritas abaixo em detalhes têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas informações trimestrais.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **a) Receita operacional**

#### **(i) Receita de construção**

Pelos termos do contrato de concessão, a Concessionária deve construir e/ou melhorar a infraestrutura das rodovias que opera. Conforme requerido pelo ICPC01 (R1) - Contratos de Concessão, as receitas relativas ao serviço de construção/melhoria prestado devem ser mensuradas e registradas pela Companhia em contrapartida ao ativo intangível de concessão, por corresponder a um direito sobre tal ativo, sendo registrada pelo seu valor justo. Este direito que corresponde a receita de construção/melhoria, é composto de custo de construção/melhoria acrescido a margem de lucro aos custos de empréstimos atribuíveis a este ativo. A Companhia estimou que eventual margem é irrelevante, considerando-a zero.

Os custos dos contratos são reconhecidos na demonstração do resultado, como custo dos serviços prestados, quando incorridos. Todos os custos diretamente atribuíveis aos contratos são considerados para mensuração da receita.

### **b) Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem:

- juros sobre aplicações financeiras;
- juros sobre atualização de impostos a recuperar;
- tarifas bancárias; e
- despesas com juros sobre financiamentos.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos.

### **c) Benefícios a empregados**

#### **(i) Benefícios de curto prazo a empregados**

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia tenha uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **Operações com o pessoal-chave da administração**

#### *Remuneração de pessoal-chave da administração*

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Empresa.

No período findo em 31 de dezembro de 2020 foram pagos aos administradores benefícios de curto prazo (ordenados, salários, assistência médica, entre outros), contabilizados na rubrica “Despesas gerais e administrativas”.

Não foram pagos valores a título de:

- (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego);
- (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo);
- (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e
- (d) remuneração baseada em ações.

#### *Benefícios a empregados*

Os principais benefícios que a Empresa concede aos seus empregados são: plano programa de participação nos resultados, plano de assistência médica.

### **(ii) Plano de contribuição definida**

As obrigações por contribuições aos planos de contribuição definida são reconhecidas no resultado como despesas com pessoal quando os serviços relacionados são prestados pelos empregados. As contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na extensão em que um ressarcimento de caixa ou uma redução em futuros pagamentos esteja disponível. A Companhia não possui outros benefícios pós-emprego.

### **d) Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais do imposto de renda e a base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende as parcelas correntes e diferidas. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

### **(i) Imposto corrente**

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber calculado sobre o lucro ou o prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. É mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. O imposto corrente também inclui qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos.

O imposto corrente ativo e passivo são compensados somente se alguns critérios forem atendidos.

### **(ii) Imposto diferido**

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas na extensão em que seja provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando estas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

O imposto diferido ativo e passivo são compensados somente se alguns critérios forem atendidos.

### **e) Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição que não excede o valor de mercado.

### **f) Imobilizado**

#### **(i) Reconhecimento e mensuração**

A Companhia considera como ativo imobilizado, somente os bens que estão em seu poder e podem ser a quaisquer momentos negociados sem prévia autorização do poder concedente da concessão em que opera.

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

#### **(ii) Custos subsequentes**

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos sejam auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

#### **(iii) Depreciação**

A depreciação é calculada para depreciar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens.

A depreciação é geralmente reconhecida no resultado.



## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Computadores e periféricos	05 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Outros	05 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

### **g) Ativos intangíveis**

A Companhia possui os seguintes ativos intangíveis:

#### **(i) Contratos de concessão de serviços**

A infraestrutura, dentro do alcance da Interpretação Técnica ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão, não é registrada como ativo imobilizado do concessionário porque o contrato de concessão prevê apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos, sendo eles revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem acesso para construir e/ou operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente, nas condições previstas no contrato.

Nos termos dos contratos de concessão dentro do alcance desta Interpretação, o concessionário:

Atua como prestador de serviço, construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria, a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro. O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários pela prestação dos serviços públicos. O concessionário reconhece um ativo financeiro na medida em que tem o direito contratual incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro do poder concedente pelos serviços de construção.

O direito de exploração de infraestrutura é oriundo dos dispêndios realizados na construção de obras de melhoria em troca do direito de cobrar os usuários da rodovia pela utilização da infraestrutura.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

Este direito é composto pelo custo da construção somado à margem de lucro e aos custos dos empréstimos atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é irrelevante, considerando-a zero. Nesta circunstância, a receita da concessionária está condicionada ao uso do ativo e a concessionária é detentora do risco de que o fluxo de caixa gerado pelos usuários do serviço não seja suficiente para recuperar o investimento. A concessionária não tem o direito contratual de receber caixa se houver falta de uso do ativo (rodovias) pelos usuários, mesmo quando o retorno da concessionária tenha um risco muito baixo.

### **(ii) Reconhecimento e mensuração**

Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável.

### **(iii) Gastos subsequentes**

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao qual se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado.

### **(iv) Amortização**

Amortização é calculada para amortizar o custo de itens do ativo intangível, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens.

A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

## **h) Instrumentos financeiros**

A Companhia classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis.

A Companhia classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e não reconhecimento**

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação.

A Companhia não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Companhia não reconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

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 liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

### **(ii) Ativos financeiros não derivativos - mensuração**

#### **Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado**

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

#### **Empréstimos e recebíveis**

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### *Caixa e equivalentes de caixa*

Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da Companhia.

### *Concessão*

A Companhia reconhece um ativo financeiro resultante de um contrato de concessão de exploração da rodovia quando tem um direito contratual incondicional a receber caixa ou outro ativo financeiro do poder concedente pelos serviços prestados. Tais ativos financeiros são mensurados pelo valor justo mediante o reconhecimento inicial.

### **(iii) Passivos financeiros não derivativos - mensuração**

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

### **(iv) Capital social**

#### **Ações ordinárias**

Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, deduzidos de quaisquer efeitos tributários.

### **i) Redução ao valor recuperável (*impairment*)**

#### **(i) Ativos financeiros não-derivativos**

Ativos financeiros não-derivativos são classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado e são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- inadimplência ou atrasos do devedor;
- reestruturação de um valor devido a Companhia em condições não consideradas normais;
- indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência;
- mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

- o desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento; ou
- dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

### **(ii) Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que são os estoques e o imposto de renda e contribuição social diferidos ativos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos, ou UGCs (unidades geradoras de caixa).

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre seus valores em uso ou seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados ao seu valor presente usando-se uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado e revertidas somente na extensão em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

### **j) Provisões**

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os efeitos do desconto a valor presente são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

#### **(i) Provisão de manutenção - contratos de construção**

As obrigações contratuais para manter a infraestrutura com um nível específico de operacionalidade ou recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

poder concedente no final do contrato de concessão são registradas e avaliadas pela melhor estimativa de gastos necessários para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

A Companhia definiu que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificadas e destinadas a recompor a infraestrutura concedida as condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão. Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do contrato passam a ser provisionadas a medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente em uso para utilização pelos usuários.

Essa provisão é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão, trazidos a valor presente levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio.

### **7 CONTAS A RECEBER E OUTROS RECEBÍVEIS**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a Receber e Outros Recebíveis	<u>2.741</u>	<u>2.736</u>
	<u>2.741</u>	<u>2.736</u>

Saldo refere-se a permissão para instalação de cabeamento de fibra ótica na rodovia.

### **8 CRÉDITO TRIBUTÁRIO**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PIS pago a maior	20	
Outros	<u>94</u>	
	<u>114</u>	

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 9 IMOBILIZADO

	2020		2019		% Taxas anuais de depreciação
	Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Móveis e utensílios	13	9	4	6	10
Computadores e periféricos	45	45			5
Máquinas e equipamentos	7	5	2	3	10 a 20
Benfeitorias Prop. Terceiros	15	9	6	7	4
	<u>80</u>	<u>68</u>	<u>12</u>	<u>16</u>	
	<b>Movéis e Utensílios</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Maquinas e Aparelhos</b>	<b>Benfeitorias Imovéis de Terceiros</b>	<b>Total</b>
<b>Custo</b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	13	45	7	15	80
Baixas					
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>13</u>	<u>45</u>	<u>7</u>	<u>15</u>	<u>80</u>
	<b>Movéis e Utensílios</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Maquinas e Aparelhos</b>	<b>Benfeitorias Imovéis de Terceiros</b>	<b>Total</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	7	45	4	8	64
Depreciação	2		1	1	4
Baixas					
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>9</u>	<u>45</u>	<u>5</u>	<u>9</u>	<u>68</u>
	<b>Movéis e Utensílios</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Maquinas e Aparelhos</b>	<b>Benfeitorias Imovéis de Terceiros</b>	<b>Total</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>					
Líquido em 31 de dezembro de 2019	6		3	7	16
Líquido em 31 de dezembro de 2020	4		2	6	12

### 10 INTANGÍVEL

	2020		2019		% Taxas anuais de Amortização
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	
Software	138	138			20 a 25
Operações em Rodovias	19	12	7	9	4
Sinalização e Outras Impl. Op. Da Rodovia	151	151			4
Obras em Andamento	153.770		153.770	155.017	
	<u>154.078</u>	<u>301</u>	<u>153.777</u>	<u>155.026</u>	

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Software</u>	<u>Operações de Rodovia</u>	<u>Sinalização e Outras Operações</u>	<u>Intangível em Curso/Andamento</u>	<u>Total</u>
<b>Custo</b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	138	19	151	155.017	155.325
Baixas				(1.247)	(1.247)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>138</u>	<u>19</u>	<u>151</u>	<u>153.770</u>	<u>154.078</u>
	<u>Software</u>	<u>Operações de Rodovia</u>	<u>Sinalização e Outras Operações</u>	<u>Intangível em Curso/Andamento</u>	<u>Total</u>
<b>Amortização acumulada</b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	138	10	151		299
Amortização		2			2
Baixas					
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>138</u>	<u>12</u>	<u>151</u>		<u>301</u>
	<u>Software</u>	<u>Operações de Rodovia</u>	<u>Sinalização e Outras Operações</u>	<u>Intangível em Curso/Andamento</u>	<u>Total</u>
<b>Intangível Líquido</b>					
Líquido em 31 de dezembro de 2019		9		155.017	155.026
Líquido em 31 de dezembro de 2020		7		153.770	153.777

Os ativos intangíveis da Companhia são compostos pelo custo de aquisição e/ou construção e possuem vida útil definida. O critério para amortização do ativo intangível é com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão, desta forma, a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo da concessão.

As amortizações dos ativos intangíveis são incluídas na rubrica denominada “Custos dos serviços prestados”, nas demonstrações de resultado.

## 11 FORNECEDORES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fornecedores Nacionais	12.387	12.366
Direitos Subempreiteiros	<u>41.022</u>	<u>41.022</u>
	<u>53.409</u>	<u>53.388</u>



## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 12 PARTES RELACIONADAS

#### Controladora

Em 31 de dezembro de 2020, 100% das ações da Companhia pertencem à Galvão Participações S/A, que detém o controle da Companhia, onde essas demonstrações financeiras serão consolidadas.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Galvão Participações S.A.	22.503	22.981
	<u>22.503</u>	<u>22.981</u>
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>22.503</b>	<b>22.981</b>

O montante referente às Partes Relacionadas oriundo da Galvão Participações S.A. eram recursos destinados a manter a atividade operacional da Concessionária de Rodovias Galvão BR-153, devido ao fato de a Companhia não estar gerando recursos que a torne autossuficiente em suas atividades normais.

### 13 OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Verbas de Fiscalização	(a) 16.903	16.903
Outras contas a pagar		1.871
Adiantamento de clientes	2.736	
	<u>19.639</u>	<u>18.774</u>

(a) Este montante corresponde ao valor acumulado das parcelas mensais não pagas pela concessionária à ANTT, de fevereiro de 2014 até julho de 2017, a título de Verba de Fiscalização, nos termos da cláusula 15.9 do Contrato de Concessão.

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 14 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A entidade considera existir riscos efetivos de natureza cível e trabalhista classificados como prováveis e, desta forma, constituiu provisão no valor de R\$ 19.733 em 31 de dezembro de 2020.

As contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações financeiras são de natureza cível, avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, no montante de R\$ 25.545, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

### 15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2020 o capital social subscrito da Companhia é de R\$ 221.000, sendo R\$ 155.000 integralizado, e está representado por 221.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal pertencentes à Galvão Participações S.A.

	<u>Participação %</u>	<u>Capital Integralizado</u>	<u>Capital a Integralizar</u>	<u>Total das Ações</u>
Galvão Participações S/A	100%	155.000	66.000	221.000
	100%	155.000	66.000	221.000

### 16 RECEITAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vivo S.A.		2.736
Locação Equipamentos	65	
	65	2.736
Receita bruta de vendas		
menos:		
PIS (não cumulativo)	(1)	
COFINS (não cumulativo)	(3)	
PIS (cumulativo)	(72)	
COFINS (cumulativo)	(16)	
Lucro (Prejuízo) Bruto	(27)	2.736

## Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 17 DESPESAS (RECEITAS) ADMINISTRATIVAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Despesas / Receitas Administrativa</b>		
Serviços de Terceiros	(464)	(2.436)
Despesas com Pessoal	18	(116)
Material, Equipamentos e Veículos		(2)
Despesas Gerais	(48)	(39)
Depreciação	(6)	(165)
Contingências Cíveis	685	
Impostos, Taxas e Contribuições	77	(1.298)
	<u>262</u>	<u>(4.056)</u>

### 18 RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Descontos Obtidos	2	7
Juros sobre Impostos a Compensar		
	<u>2</u>	<u>7</u>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Descontos concedidos	(2)	
Comissões e despesas bancárias	(3)	
Juros Pagos e Incorridos		(41)
	<u>(5)</u>	<u>(41)</u>
<b>Resultado Financeiro</b>	<u>(3)</u>	<u>(34)</u>

### 19 COBERTURA DE SEGUROS

No exercício de 2020 a companhia não manteve nenhum seguro vigente.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **20 ASPECTOS AMBIENTAIS**

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas as regulamentações ambientais e atende a todas as normativas legalmente aplicáveis.

A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

### **21 PLANO DE APOSENTADORIA**

Em 31 de dezembro de 2020, a Sociedade não possui planos de aposentadoria por benefício definido ou contribuição definida para nenhum de seus empregados ou administradores.

### **22 INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

A entidade não contrata operações envolvendo derivativos ou qualquer outro risco ativo com fins de especulação. Em 31 de dezembro de 2020 a entidade não possui qualquer operação com derivativos.

#### **Riscos de crédito**

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber e outros recebíveis conforme apresentado abaixo.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis foi:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a Receber e Outros Recebíveis	<u>2.741</u>	<u>2.736</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u><u>2.741</u></u>	<u><u>2.736</u></u>

A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente e das características do serviço negociado.

## **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.**

**Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A Companhia teve seu contrato de concessão caducado por inexecução contratual. A entidade encontra-se em discussão judicial dos valores investidos e não recuperados, porém há possibilidades de não liquidação de suas obrigações diante do exposto.

## **23 OUTRAS INFORMAÇÕES**

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos à revisão por parte das autoridades fiscais por períodos e prazos variáveis em relação às respectivas datas de pagamento ou de entrega das declarações.

## **24 EVENTOS SUBSEQUENTES**

A administração considerou todos os fatos e eventos que ocorreram entre a data das demonstrações e a data da sua autorização para conclusão.

### **Composição da Diretoria**

#### **Diretor Presidente**

Paulo Tessari Coutinho

#### **Diretor de Operações**

Eduardo de Queiroz Galvão

#### **Contador**

Claudio Berloff Junior  
CRC/SP nº 1SP216.997/O-8

\* \* \*