



DATA TRAFFIC S/A
CNPJ: 01.175.068.0001-74
NIRE: 5230000805-1

Balancos Patrimoniais Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022. (Valores em Reais)			
	ATIVO	2.023	2.022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	Nota 3	1.207.930	594.920
Contas a receber de clientes	Nota 4	46.881.309	46.455.332
Estoques	Nota 5	1.337.879	2.202.294
Adiantamentos diversos		25.402.596	30.996.332
Impostos a recuperar		4.251.254	8.590.749
Despesas antecipadas		54.211	100.776
Débitos com Pessoa Jurídica		-	-
TOTAL DO CIRCULANTE		79.135.180	88.940.402
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Partes relacionadas		3.560.270	12.122.617
Contas a receber de clientes	Nota 4	61.051.175	34.826.763
Depósitos judiciais	Nota 11	50.018	50.000
Aplicações financeira		-	25.175
TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		64.661.464	47.024.555
Investimentos	Nota 6	4.891.803	2.171.600
Imobilizado	Nota 7	7.917.721	9.750.111
Intangível	Nota 8	570.107	713.157
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		78.041.095	59.659.424
TOTAL DO ATIVO		157.176.275	148.599.826

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota explicativa	2.023	2.022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CIRCULANTE			
Fornecedores		1.789.996	2.130.453
Empréstimos e financiamentos	Nota 9	7.850.835	13.442.702
Imposto de renda e contribuição social a pagar		-	-
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais		4.311.444	7.129.591
Distribuição de lucros a pagar		506.151	504.354
Outras contas a pagar	Nota 9.1	3.970.162	6.065.117
Adiantamento de clientes		1.001.429	750.000
TOTAL DO CIRCULANTE		19.430.017	30.022.217
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos, financiamentos e encargos	Nota 9	26.606.864	8.656.508
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais		6.230.009	3.311.177
Impostos diferidos	Nota 10	9.326.740	9.326.740
Provisão para contingências	Nota 11	-	-
Outras contas a pagar		6.300.000	631.000
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		48.463.612	21.925.425
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 12		
Capital social	Nota 12.1	54.529.291	54.529.291
Reserva de capital	Nota 13.1	2.061.970	2.061.970
Reserva de lucros	Nota 13.2	35.691.383	43.060.922
Ações Caixa Tesouraria		(3.000.000)	(3.000.000)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		157.176.275	148.599.826

Demonstrações dos Resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. (Valores em Reais)			
	Nota explicativa	2.023	2.022
Receita bruta de vendas	Nota 14.1	21.233.896	13.470.942
(-) Impostos incidentes s/ a Receita	Nota 14.1	(2.770.028)	(1.769.298)
Receita líquida de vendas	Nota 14.1	18.463.868	11.701.644
(-) Custos dos Serviços Prestados (CSP)	Nota 14.1	(10.386.889)	(8.820.888)
Lucro bruto	Nota 14.1	8.076.979	2.880.755
(Despesas) receitas operacionais			
Gerais e administrativas	Nota 14.2	(10.479.828)	(7.846.023)
Tributária	Nota 14.2	(66.311)	(94.255)
Resultado com equivalência patrimonial	Nota 14.2	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	Nota 14.2	3.463.827	55.255
Resultado antes do resultado financeiro	Nota 14.2	994.666	(5.004.267)
Receitas financeiras	Nota 14.2	883.885	201.902
Despesas financeiras	Nota 14.2	(10.425.886)	(7.442.303)
Resultado financeiro líquido	Nota 14.2	(9.542.002)	(7.240.400)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	Nota 14.2	(8.547.335)	(12.244.667)
Imposto de renda e contribuição social correntes	Nota 14.2	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	4.163.187
Lucro ou prejuízo do exercício	Nota 14.2	(8.547.335)	(8.081.480)

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. (Valores em Reais)		
	2023	2022
1 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Período/Antes do IRPJ e CSLL	(7.547.335)	(8.081.480)
Ajustes para Conciliação do Lucro Líquido com o Caixa Proveniente geradas pelas Atividades Operacionais		
Depreciação, Exaustão e Amortização	2.319.614	2.728.541
Baixa de Imobilizado	-	190.984
Ajustes nas contas do imobilizado e intangível	-	-
Lucros e Dividendos em Operações com Terceiros	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos		
Contas a receber de cliente	(425.977)	(399.483)
Estoque	864.414	(199.509)
Adiantamentos Diversos	5.593.736	4.868.430
Outros Ativos	4.386.060	(3.551.041)
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos		
Fornecedores	(340.457)	731.424
Obrigações trabalhistas e tributárias	100.685	2.224.745
Contas a pagar e outros débitos	3.827.271	5.730.697
Caixa Proveniente das Operações	16.325.346	12.324.787
Imposto de renda e contribuição social		
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	8.778.011	4.243.306
2 - Das Atividades de Investimento		
(Acréscimo) decréscimo do imobilizado/intangível	(344.174)	(1.110.583)
(Acréscimo) decréscimo dos Investimentos	(2.720.203)	124.135
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(3.064.377)	(986.448)
3 - Das Atividades de Financiamento		
Empréstimos e financiamentos - líquido	12.358.489	(1.868.685)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento com terceiros	12.358.489	(1.868.685)
Dividendos a pagar	-	(5.100.000)
Contas a Receber LP	(17.636.909)	-
Ajuste Exercício Anterior	177.796	262.707
Reversão Provisão Distribuição de Lucros	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento com acionistas	(17.459.112)	(4.837.293)
Caixa líquido aplicados nas atividades de financiamento	(5.100.624)	(6.705.979)
(Redução) / Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	613.010	(3.449.120)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NO PERÍODO		
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	594.920	4.044.040
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	1.207.930	594.920
(Redução) / Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	613.010	(3.449.120)

Por fim, apesar do resultado negativo no ano de 2023, a Companhia reduziu as despesas operacionais, implementou novos projetos para aumento da receita e manteve as atividades operacionais através de novos aportes e renovação do capital de giro.

Entretanto, mesmo em meio ao cenário desafiador que ainda impacta nossos resultados, seguimos fortes em 2024, convictos de que os pilares do nosso negócio, baseados em qualidade dos nossos produtos e experiência, serão fundamentais e pontos chave para nossa retomada. A Companhia mantém seu compromisso de ampliar e diversificar sua carteira de clientes.

2. Descrição das principais práticas contábeis adotadas:

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e suas alterações posteriores, nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologado pelo órgão regulador da profissão contábil: Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 12 de março de 2024.

2.2. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações contábeis:

2.2.1. Estimativas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis são adotadas premissas para o reconhecimento das estimativas confiáveis para registro de certos ativos, passivos e outras operações como: provisões para contingências, imposto de renda sobre receitas corrente e diferido, classificação de circulante e não circulante, entre outros. Os resultados a serem apurados quando da concretização dos fatos que resultaram no reconhecimento destas estimativas poderão ser diferentes dos valores reconhecidos nas presentes demonstrações, em função da utilização da melhor estimativa, e do processo do exercício de julgamento por parte da Administração.

A Administração monitora e revisa periodicamente e tempestivamente estas estimativas e suas premissas.

2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificados em conformidade com seu prazo de realização, sendo demonstradas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

2.2.3. Instrumentos Financeiros

Classificação e mensuração

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado, empréstimos e recebíveis, mantidos até o vencimento e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Ativos Financeiros mensurados ao valor justo através do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado, são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os derivativos também são classificados como mantidos para negociação, a menos que tenham sido designados como instrumentos de hedge. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "resultado financeiro" no período em que ocorrem, a menos que o instrumento tenha sido contratado em conexão com outra operação. Neste caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação.

Empréstimos e Recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não-derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não-circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem os empréstimos a coligadas, contas a receber de clientes, demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa, exceto os investimentos de curto prazo. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Ativos mantidos até o vencimento

São basicamente os ativos financeiros que não podem ser classificados como empréstimos e recebíveis, por serem cotados em um mercado ativo. Neste caso, estes ativos financeiros são adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercício.

Valor Justo

Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. Para os ativos financeiros sem mercado ativo ou cotação pública, a Companhia estabelece o valor justo através de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções que fazem o maior uso possível de informações geradas pelo mercado e contam o mínimo possível com informações geradas pela administração da própria entidade.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu valor recuperável ("impairment"). Se houver alguma evidência para os ativos financeiros disponíveis para venda, a perda cumulativa - mensurada como a diferença entre o custo de aquisição e o valor justo atual, menos qualquer perda por "impairment" desse ativo financeiro previamente reconhecida no resultado - é retirada do patrimônio e reconhecida na demonstração do resultado.

2.2.4. Contas a Receber de Clientes

São apresentadas aos valores presente e de realização. É constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa, inclusive com a previsão dos valores que serão distribuídos aos parceiros detentores destes direitos conforme contratos entre as partes. Tendo em vista que parte desses valores estão classificados no passivo exigível a longo prazo.

2.2.5. Estoques

Os estoques estão registrados pelo método de Média Ponderada de aquisição ou produção e apresentados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

2.2.6. Investimentos

Os investimentos em sociedades controladas e coligadas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial reconhecidos no resultado como receita ou despesa operacional. A maior ocorrência da companhia é a participação como sócia ostensiva, ou participante em Sociedades em Conta de Participação (SCP) e Consórcios, onde são fechados e executados contratos de obras por empreitada.

2.2.7. Imobilizado Líquido

Edificações e Instalações: Trata-se das edificações e instalações, onde está sediada a Companhia, onde todo trabalho de processamento da operação e administração é realizado.

Terrenos: Um lote na sede da Companhia utilizado como estacionamento.

Máquinas e Equipamentos: São utilizados na operação da empresa.

Veículos: Trata-se dos veículos utilizados pela administração e em sua maioria pela operação da empresa conforme contrato, e na manutenção dos equipamentos.

Computadores e Periféricos: A Companhia tem um grande foco no processamento e distribuição dos dados capturados durante a operação, por isso os servidores, computadores, impressoras são parte significante do imobilizado.

Equipamentos de Fiscalização de Trânsito: Compreendem em sua maioria, principalmente a Radares estáticos fixos/móveis e Barreiras eletrônicas instaladas em rodovias conforme os contratos de prestação de serviço.

Equipamentos em Formação: São investimentos feitos em projetos na fase de implantação. Logo, quando tais projetos começarem a operar esses equipamentos serão aferidos pelo INMETRO e passará ser tratado como Equipamentos de Fiscalização de Trânsito.

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição/montagem dos itens (equipamentos/máquinas). Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que do item possam ser mensurados com segurança, do contrário esses gastos ou peças substituídas

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. (Valores em Reais)						
	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Reservas de lucros	Lucros Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	52.556.480	(3.000.000)	2.061.970	55.979.696	(0)	107.598.146
Aumento de Capital	1.972.812	-	-	-	(8.081.481)	1.972.812
Prejuízo do exercício	-	-	-	(5.100.000)	-	(8.081.481)
Distribuição de lucros	-	-	-	262.707	-	(5.100.000)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	262.707
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	-	-
Constituição da reserva de legal	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	54.529.291	(3.000.000)	2.061.970	51.142.403	(8.081.481)	96.652.184
Aumento de Capital	-	-	-	1.000.000	-	1.000.000
Prejuízo do exercício	-	-	-	(8.547.335)	-	(8.547.335)
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	177.796	-	177.796
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	-	-
Constituição da reserva de legal	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	54.529.291	(3.000.000)	2.061.970	51.320.199	(15.628.816)	89.282.645

Indicadores Econômicos/Financeiros para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022.			
	2023	2022	Metas
Índice de Liquidez Corrente (ILC)	4,07	2,96	> 1
Ativo Circulante	79.135.180	88.940.402	
Passivo Circulante	19.430.017	30.022.217	
Índice de Liquidez Absoluta (ILA)	0,06	0,02	
Disponível	1.207.930	594.920	
Passivo Circulante	19.430.017	30.022.217	
Índice de Liquidez Seca (ILS)	4,00	2,89	> 1
Ativo Circulante (-) Estoque	77.797.301	86.738.109	
Passivo Circulante	19.430.017	30.022.217	
Índice de Liquidez Geral (ILG)	2,12	2,62	> 1
Ativo Circulante (+) Realizável a Longo Prazo	143.796.644	135.964.957	
Passivo Circulante (+) Passivo Não Circulante	67.893.630	51.947.642	
Índice de Solvência Geral (ISG)	2,32	2,86	> 1
Ativo Total	157.176.275	148.599.826	
Passivo Circulante (+) Passivo Não Circulante	67.893.630	51.947.642	
Índice de Imobilização do PL (IIPL)	0,09	0,10	
Imobilizado	7.917.721	9.750.111	
Patrimônio Líquido	89.282.645	96.652.184	
Índice de Endividamento Total (IET)	0,43	0,35	< 0,40
Passivo Circulante (+) Passivo Não Circulante	67.893.630	51.947.642	
Ativo Total	157.176.275	148.599.826	
Taxa de Retorno do Investimento	%	%	
Lucro Líquido	(8.547.335)	(8.081.480)	
Ativo Total	157.176.275	148.599.826	
Margem de Lucro Líquido	(46,29)	(69,06)	
Lucro Líquido	(8.547.335)	(8.081.480)	
Vendas Líquidas	18.463.868	11.701.644	

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. (Valores em Reais)		
	2023	2022
Lucro/(prejuízo) do exercício	(8.547.335)	(8.081.480)
Outros resultados abrangentes:		
Realização do Custo Atribuído	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	(8.547.335)	(8.081.480)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. (Valores expressos em Reais)

1. Contexto Operacional

A Companhia foi constituída em 03 de maio de 1996, é uma sociedade anônima e controladora, e em conjunto com as sociedades controladas e coligadas, compartilha estruturas e custos corporativos, gerenciais e operacionais.

A empresa tem por objetivo a exploração de serviços de construção civil; o planejamento e execução de projetos de engenharia de tráfego, controle eletrônico de veículos; a prestação de serviços de coleta e processamento de dados; engenharia de software; serviços de inspeção, fiscalização e outros serviços voltados para a área de segurança e monitoramento de veículos automotores. A atividade de construção civil é realizada por intermédio de Sociedade em Conta de Participação, e/ou em parcerias através de consórcios.

1.1 Mensagem da Administração

O ano de 2023 foi a continuidade da retomada do mercado nacional com o cenário pós pandemia da Covid-19 e aumento da taxa de juros nacional que impactaram as atividades de todos os setores nacionais.

A Companhia implementou desde 2020 um plano de contingências para o gerenciamento financeiro abordando as estratégicas e medidas para postergar desembolso de caixa e otimizar seu capital de giro. Entre as principais ações, destacam-se as seguintes medidas: Parcelamento dos Impostos e Contribuições (Pis, Cofins e INSS Patronal); Neg



são baixados contra custos na prestação de serviços. Todos os reparos e manutenção são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é calculada com base nas taxas de depreciação permitidas pela SRF – Secretaria da Receita Federal mencionadas na Nota Explicativa nº 7. O método de depreciação é a vida útil dos bens classificados no grupo Equipamentos de Fiscalização de Trânsito, são amortizados de acordo com os prazos estabelecidos contratualmente.

2.2.8. Intangível Líquido

Software: São todos os sistemas, programas, pacotes e licenças compradas para utilização na companhia, em prol de toda sua atividade operacional. Intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste para análise de perda no seu valor recuperável.

2.2.9. 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 para a Companhia e seu custo ou valor provável ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída 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 ou cambiais 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 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.2.10. Arrendamento Mercantil

Os arrendamentos mercantis de imobilizado nos quais a Companhia fica substancialmente com todos os riscos e benefícios de propriedade são classificados como arrendamento financeiro. Os arrendamentos financeiros são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo, no seu início, um ativo imobilizado e um passivo de financiamento (arrendamento).

Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos e benefícios de propriedade ficam com o arrendador são classificados como arrendamentos operacionais. Os pagamentos feitos para os arrendamentos operacionais (líquidos de todo incentivo recebido do arrendador) são apropriados ao resultado pelo método linear ao longo do período do arrendamento.

2.2.11. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A Companhia reconhece provisão para contratos onerosos quando os benefícios que se espera auferir de um contrato sejam menores do que os custos inevitáveis para satisfazer as obrigações assumidas por meio do contrato.

2.2.12. Empréstimos

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

2.2.13. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados e registrados com base no lucro real anual, em que a tributação é calculada sobre o lucro líquido obtido durante o período de apuração, adicionados ou descontados outros valores conforme as compensações permitidas pela lei.

A alíquota do IRPJ é de 15%, a ser aplicada sobre o lucro real apurado, com um adicional de 10% sobre a parcela que exceder o valor de R\$20 mil multiplicado pelo número de meses do respectivo período de apuração. A alíquota da CSLL é de 9% sobre a base de cálculo, sem adicional.

Os impostos e as contribuições incidentes sobre as receitas de serviços prestados aos órgãos públicos estão sendo recolhidos em observância às legislações pertinentes.

2.2.14. Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

* **Ativos Contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito provável são apenas divulgados em nota explicativa;

* **Passivos Contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados;

* **Obrigações Legais:** são registradas como exigíveis independentes da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

2.2.15. Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita de serviços é reconhecida no resultado tomando por base a proporção dos serviços prestados até a data do balanço, sendo cumprida a exigência da norma brasileira de contabilidade NBC T 19.30 formalizado pelo Pronunciamento Técnico CPC 30, em consonância com o CPC 17. Com relação aos contratos de prestação de serviços, as receitas são reconhecidas em função dos benefícios econômicos que serão gerados, sendo mensurados de forma confiável e confrontados com os custos de implantação, na fase de preparação da infraestrutura para a prestação dos serviços. Os custos dos serviços prestados e as demais despesas operacionais são reconhecidas à medida que incorridos.

3. Caixa e equivalentes de caixa.

Descrição	2.023	2.022
Caixa	23.784	24.566
Bancos	28.794	483.590
Aplicações financeiras (a)	1.155.352	86.764
Total	1.207.930	594.920

(a) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

4. Contas a Receber de Clientes.

São demonstradas pelos direitos, valores de serviços faturados e por serviços já executados e pela prestação de serviços que foram medidos:

Descrição	2.023	2.022
GOINFRA - Agência Goiana de Infraestrutura e Transp.	37.235.605	37.235.605
ANTT – Ag. Nacional de Transp. Terrestres	1.061.110	1.061.110
Prefeitura Municipal de Araguaína	577.086	577.086
DNIT - Depart. Nac. de Infra-Est. de Transportes	5.979.291	5.382.106
K-INFRA Rodov. Do Aço S/A	20.763	41.294
Consórcio Rodogestão	490.200	590.200
Prefeitura Municipal Goianésia	128.430	9.491
Concessionário Rota do Oeste	178.014	144.424
Labor Construtora Ltda	21.000	-
Eco 135 Concessionária	51.899	50.984
EMDEC	194.280	19.953
EcoRodovias Concessões e Serviços	28.374	23.270
Concessionária Ecovias do Cerrado S.A	28.138	-
Consórcio Data Traffic Shempo Labor	27.542	-
ECO 050 Concessionária de Rodovias	9.787	-
Outros Clientes a Receber	1.426.871	1.319.808
Total	46.881.304	46.455.331

NÃO-CIRCULANTE

Descrição	2.023	2.022
Companhia de Transp. do Munic. de Belém-CTBEL(a)	-	15.775.588
Detran-GO (b)	16.500.000	16.500.000
Secretaria da Fazenda PE (c)	831.973	831.973
Dnit – Dep. Nac. Infraestrutura (e)	42.000.000	-
Outras contas (d)	1.719.202	1.719.202
Total	61.051.175	34.826.763
Total Contas a Receber	108.509.565	81.282.095

(a) Venda do direito em precatório no valor de R\$ 5.233.695,65, valor este recebido na data 20/07/2023, sendo a diferença de R\$ 10.541.893 reconhecido no resultado, impactando diretamente em nosso resultado negativo no exercício 2023. Processo Precatório 0025046-75.2002.8.14.0301.

(b) Direitos em Ação judicial em face do Departamento Estadual de Trânsito de Goiás – DETRAN, no valor principal de R\$1.735.788,50 atualizada monetariamente e acrescida de juros de mora desde setembro de 2002. Após os trâmites legais, a ação foi julgada e sentenciada, condenando a requerida ao pagamento do valor.

(c) Ação judicial em face do ESTADO DE PERNAMBUCO SECRETARIA DA FAZENDA, com Acordo Judicial celebrado pelo Tribunal de Justiça de Pernambuco no processo Número: 0011959-38.2017.8.17.2001 para pagamento via precatório.

(d) Os valores em aberto correspondem à valores a receber do Consórcio Sanefer.

(e) Ação judicial número 0013154-51.2013.4.01.3400, movida em desfavor do Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT. De acordo com o acórdão proferido, o valor pleiteado na petição inicial corresponde a aproximadamente R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais), valor este usado para cálculo na venda para precatório com deságio de 30%, sendo reconhecido R\$ 42.000.000,00 (quarenta e dois milhões de reais).

5. Estoques

Descrição	2.023	2.022
Estoques de Componentes	218.682	565.996
Estoques Material de Consumo	974.636	1.121.210
Estoques Transitórios	144.561	1.685.267
Total	1.337.879	3.372.473

Em 31 de dezembro de 2023, os estoques estão avaliados e demonstrados ao custo médio das compras. Esses produtos estocados são para atender a contratos de implantação, manutenção, e consumo na atividade operacional e administrativa da Companhia.

6. Investimentos da Controladora.

6.1. Composição

A composição dos investimentos da Companhia é assim representada:

Descrição:	2.023	2.022
Investimentos em SCP e Outras Empresas	4.468.338	914.845
Investimentos em controladas	-	1.023.499
Investimentos em Pequenas Centrais Hidrelétricas	109.341	109.341
Outros Investimentos em Consórcios de bens	314.124	123.915
Total	4.891.803	2.171.600

6.1.1. Principais informações sobre as participações em sociedades em conta de participação e em outras empresas:

Controladas	Part. Percentual	2.022	2.023	Acrescimo	Redução	Equiv. Patrim. (b)	2.023
SCP DNIT LT 12	1,94%	115.023	-	-	-	-	115.023
ARRODEADOR ENERGETICA S/A	17,30%	1.023.499	-	1.023.499	-	-	-
OBAS DE ARTE	0,10%	6.085	-	-	-	-	6.085
PCH – PEQUENAS CENTRAIS HID	1,85%	109.341	-	-	-	-	109.341
CONSORCIO DTF VELSIS	0,14%	8.238	-	-	-	-	8.238
CONSORCIO DTF MOBIL	3,89%	230.248	-	-	-	-	230.248
CONSORCIO DTF STRATA PAT TRAFFIC	9,22%	552.500	-	7.206	-	-	545.294
SCP RIO VERDE	21,39	-	1.265.100	-	-	-	1.265.100
CONSORCIO ITS MOB. ITUMBIARA	0,89%	-	51.861	-	-	-	51.861
CONSORCIO ADEMICON	5,31%	39.235	274.889	-	-	-	314.124
CONSORCIO RODOBENS	-	84.680	-	84.680,03	-	-	-
CONTA CAPITAL	37,98	2.750	2.243.739	-	-	-	2.246.489
Total	100%	2.171.600	74.546	198.680	-	-	4.891.803

7. Imobilizado Líquido

É composto por:

	Edif/ Terrenos	Instalações/ Veículos	Móveis e Utensílios	Maq/Equip. /Outros	Equipamentos em operação	Imob. Em andamento	Imobilizado Total
Saldos em 31/12/2022	1.997.711	92.203	189.664	1.207.977	3.067.593	3.194.963	9.750.111
Aquisição	-	-	10.309	55.408	179.763	296.179	541.659
Baixas / Transferência	-	(2.800)	(13.922)	(1.000)	(179.763)	(197.485)	(493.970)
Depreciação / exaustão / (97.653)	-	(25.375)	(30.214)	(445.472)	(1.161.799)	(416.051)	(2.176.564)
Saldos em 31/12/2023	1.997.711	64.028	155.837	816.913	2.085.557	2.895.328	7.917.721

Os investimentos na implantação de equipamentos estão registrados na conta de Imobilizações em andamento.

8. Intangível

	Marcas e Patentes	Softwares	Outros	Intangível Total
Saldos em 31/12/2022	1.898	308.688	402.571	713.157
Aquisição	-	-	-	-
Baixas / Transferência	-	-	-	-
Depreciação / exaustão / amortização	(424)	(142.626)	-	(143.050)
Saldos em 31/12/2023	1.474	166.063	402.571	570.108

Taxas anuais de amortização Softwares em 20%

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até cinco anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

9. Empréstimos e Financiamentos.

CIRCULANTE:

Banco	Tipo	31/12/2023	31/12/2022	Tx Ef. a.m	Vencimento
Banco BS2	Cap. De Giro	1.157.625	1.351.201	0,80%+CDI	01/07/2023
Banco Secoviced Contr. 276.227	Cap. Giro	-	10.401.466	2,30%	10/01/2023
Banco Bradesco Cont. 14170775		761.930	833.891	0,73%	01/09/2024
Banco Itaú Cont. 1690072929	Cap. De Giro	3.429.082	2.683.092	0,98%	18/08/2025
Banco Itaú Cont. 488640081	Cap. De Giro	-	263.478	0,98%	21/11/2023
Banco Secoviced CT 283775	Cap. De Giro	3.612.612	-	0,66%	10/05/2030
Banco Secoviced CT 284950	Cap. De Giro	3.826.465	-	0,68%	18/06/2030
Banco Secoviced CT 318380	Cap. De Giro	208.240	-	0,62%	17/03/2031
Banco Secoviced CT 325234	Cap. De Giro	878.172	-	0,61%	27/04/2031
(-) Juros a Transcorrer	Cap. De Giro	(6.023.294)	(2.100.425)	-	-
Total		7.850.836	13.442.702		

NÃO-CIRCULANTE:

Banco	Tipo	31/12/2023	31/12/2022	Tx Ef. a.m	Vencimento
Banco BS2	Cap. De Giro	1.732.882	2.687.792	0,80%+CDI	01/07/2023
Banco Bradesco Cont. 14170775	Cap. De Giro	-	620.841	0,73%	01/09/2024
Banco Itaú Cont. 1690072929	Cap. De Giro	2.531.808	6.982.637	0,98%	18/08/2025
Banco Secoviced CT 283775	Cap. De Giro	13.681.299	-	0,66%	10/05/2030
Banco Secoviced CT 284950	Cap. De Giro	14.682.326	-	0,68%	18/06/2030
Banco Secoviced CT 318380	Cap. De Giro	6.411.396	-	0,62%	17/03/2031
Banco Secoviced CT 325234	Cap. De Giro	1.021.085	-	0,61%	27/04/2031
(-) Juros a Transcorrer		(13.453.932)	(1.634.762)	-	-
Total		26.606.863	8.656.508		

Os veículos e equipamentos adquiridos através de leasing e financiamentos, são utilizados na prestação dos serviços realizados pela Companhia.

Houve no ano de 2023 o encerramento antecipado dos contratos do Banco Itaú e Secoviced.

9.1. Outras Contas a Pagar

Descrição	2.023	2.022
Mútuos PF	4.084.406	7.521.692
Mútuos PJ	582.404	1.075.826
(-) Juros a Transcorrer	(978.287)	(2.756.593)
Outras Obrigações (a)	281.639	224.191
Total	3.970.162	6.065.116

(a) O valor de outras obrigações corresponde a saldo de aluguéis a pagar, cheques não compensados e condomínio a incorrer no período.

10. Impostos Diferidos

Descrição	2.023	2.022
IRPJ Diferido	1.688.508	1.688.508
CSLL Diferida	575.490	575.490
COFINS Diferido	1.543.724	1.543.724
PIS Diferido	444.621	444.621
ISS Diferido	522.117	522.117
Total	4.774.460	4.774.460

Os impostos e as contribuições incidentes sobre as receitas de serviços prestados aos órgãos públicos estão sendo recolhidos em observância às legislações pertinentes, que possibilitam o recolhimento dos mesmos com base nos valores efetivamente recebidos. Sobre os valores das receitas apropriados em função da medição dos serviços prestados e os da implantação das faixas, os tributos são provisionados de acordo com o regime de competência e estão refletidos acima.

(a) Diz respeito a 34% de IR/CS sobre variação monetária referente termo de condenação/sentença CTBEL das atualizações de juros mensais de 1% + INPC sobre 13 milhões.

11. Depósitos Judiciais e Provisão para contingências.

	Depósitos judiciais	Provisões para Contingências Passivas
Contingências trabalhistas e previdenciárias	50.000	50.000
Bloqueio Judicial	18	-
Total	50.018	50.000

(a) Provisões conforme relatório da área Jurídica sobre processos trabalhistas civis.

12. Patrimônio Líquido.