



# CONCESSIONÁRIA DO CENTRO ADMINISTRATIVO DO DISTRITO FEDERAL S.A. - CENTRAD

## CNPJ/MF: 10.671.035/0001-06

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS em 31 de dezembro de 2014

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 17 Resultado financeiro, líquido

	2014	2013
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	5.498	2.568
Despesas financeiras		
IOF sobre operações financeiras	(104)	(244)
Despesas bancárias	(44)	(1)
Juros financeiros		(11)
	<u>(148)</u>	<u>(256)</u>
	<u>5.350</u>	<u>2.312</u>

#### 18 Lucro por ação

##### (a) Básico

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante os exercícios findos em 31 de dezembro.

	2014	2013
		(Reapresentado)
Lucro do exercício atribuível ao acionista da Companhia titulares de ações	79.487	29.305
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas	126.949.836	9.501.613
Lucro básico por ação	<u>0,63</u>	<u>3,08</u>

#### 19 Honorários da administração

A remuneração paga aos administradores da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2014, totalizou o montante de R\$ 843.

#### 20 Seguros

Bens segurados	Riscos cobertos	Cobertura
Garantia de concessão, cláusulas contratuais do contrato tendo como objetivo, de concessão, relacionados a a outorga de parceria são infraestrutura do Centro público privada (PPP). Administrativo.	Risco de descumprimento das	17.349

#### 21 Efeitos da reapresentação

Abaixo seguem explicações sobre os ajustes relevantes no balanço patrimonial, demonstração do resultado e demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2013, bem como as conciliações apresentando a quantificação dos efeitos das reclassificações e correções contábeis:

(i) Em 31 de dezembro de 2013, a Companhia apresentava o saldo original de R\$ 537.028 referente ao ativo financeiro do contrato de parceria público privado com o Governo do Distrito Federal. O ativo financeiro, é registrado

em contrapartida da receita de construção e receita de atualização do ativo financeiro (Notas 2.14). A receita de construção utiliza o cálculo por dentro, que consiste em, considerar o custo de construção acrescido da margem de 0,7% somada as alíquotas de 1,65% de PIS, 7,6% de COFINS e 5% de ISS.

Após avaliação da Companhia, foram alteradas as alíquotas de PIS e COFINS para 0,65% e 3%, respectivamente. A alteração das alíquotas modificou a receita de construção, de R\$ 530.070 para R\$ 498.373, o que gerou uma redução de R\$ 31.697.

A Companhia também reavaliou o reconhecimento da atualização do ativo financeiro da concessão, que não havia sido reconhecido em todos os meses, o reconhecimento modificou o registro da atualização do ativo financeiro de R\$ 6.958 para R\$ 41.522, o que gerou um aumento de R\$ 34.564 no ativo financeiro.

(ii) Reconhecimento dos efeitos tributários da alteração das alíquotas de PIS e COFINS resultou no reconhecimento de uma redução dos tributos sobre a receita de construção no montante de R\$ 31.475, e um aumento R\$ 1.562 nos tributos incidentes sobre a receita da atualização do ativo financeiro, o que gerou um efeito líquido de R\$ 29.912.

(iii) Efeitos tributários do aumento do lucro do exercício.

#### 21.1 Reapresentação do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013

	Original	Ajustes	Reapresentado		Original	Ajustes	Reapresentado
<b>Ativo</b>				<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	25.328		25.328	Financiamentos	4.514		4.514
Ativo financeiro da concessão (i)	48.713		48.713	Debentures	3.955		3.955
Estoques	22.296		22.296	Fornecedores e outras contas a pagar	7.455		7.455
Outros ativos	682		682	Obrigações sociais e trabalhistas	712		712
	<u>97.019</u>		<u>97.019</u>	Impostos, taxas e contribuições	550		550
					<u>17.186</u>		<u>17.186</u>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo				Financiamentos	301.395		301.395
Aplicação financeira	18.690		18.690	Debentures	98.741		98.741
Ativo financeiro da concessão (i)	488.315	2.867	491.182	Tributos sobre contraprestação (ii)	60.416	(29.912)	30.504
		2.867		Tributos diferidos (iii)	124	11.145	11.269
	<u>507.005</u>	<u>2.867</u>	<u>509.872</u>		<u>460.676</u>	<u>(18.767)</u>	<u>441.909</u>
<b>Imobilizado</b>	<u>47</u>		<u>47</u>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	126.950		126.950
				Prejuízos acumulados	(714)		
				Reservas de lucros		21.634	20.893
	<u>507.052</u>		<u>509.919</u>		<u>126.209</u>	<u>21.634</u>	<u>147.843</u>
<b>Total do ativo</b>	<u>604.071</u>	<u>2.867</u>	<u>606.938</u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<u>604.071</u>	<u>2.867</u>	<u>606.938</u>

#### 21.2 Reapresentação da demonstração do resultado em 31 de dezembro de 2013

	Original	Ajustes	Reapresentado
<b>Operações continuadas</b>			
Receitas (i) e (ii)	476.612	32.779	509.391
Custos de construção	(466.726)		(466.726)
<b>Lucro Bruto</b>	<u>9.886</u>	<u>32.779</u>	<u>42.665</u>
<b>Despesas</b>			
Gerais e administrativas	(4.403)		(4.403)
<b>Lucro operacional</b>	<u>5.483</u>	<u>32.779</u>	<u>38.262</u>
<b>Resultado financeiro</b>			
Resultado financeiro, líquido	2.312		2.312
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<u>7.795</u>	<u>32.779</u>	<u>40.574</u>
Imposto de renda e contribuição social diferido (iii)	(124)	(11.145)	(11.269)
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<u>7.671</u>	<u>21.634</u>	<u>29.305</u>
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<u>7.671</u>	<u>21.634</u>	<u>29.305</u>
Lucro por ação básico das operações continuadas atribuível ao acionista da Companhia (expresso em R\$ por ação)	<u>0,81</u>		<u>3,08</u>

#### 21.3 Reapresentação da demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2013

	Original	Ajustes	Reapresentado
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	7.795	32.779	40.574
Ajuste			
Depreciação	33		33
Provisão de juros	23.917		23.917
Margem de construção	(3.711)	223	(3.488)
Atualização do ativo financeiro	(6.958)	(34.564)	(41.522)
Tributos diferidos sobre a atualização do ativo financeiro	783	1.562	2.345
	<u>21.859</u>		<u>21.859</u>

#### Variação dos ativos e passivos:

Ativo financeiro da concessão	(466.726)	(466.726)
Estoque	(22.296)	(22.296)
Outros ativos	575	575
Fornecedores e outros contas a pagar	6.847	6.847
Obrigações sociais e trabalhistas	456	456
Impostos, taxas e contribuições	547	547
<b>Caixa líquido aplicado nas operações</b>	<u>(458.738)</u>	<u>(458.738)</u>
Juros pagos	(15.448)	(15.448)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<u>(474.186)</u>	<u>(474.186)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Adição imobilizado	(19)	(19)
Aplicação financeira	(18.690)	(18.690)

#### Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos

<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimo	650.136	650.136
Amortização de financiamento	(250.000)	(250.000)
Integração de capital	117.548	117.548
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos</b>	<u>517.681</u>	<u>517.681</u>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido</b>	<u>24.786</u>	<u>24.786</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>549</u>	<u>542</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u>25.328</u>	<u>25.328</u>

DIRETORIA			CONTADOR
<b>Roberto de Mendonça Braga</b> Diretor Geral	<b>Bruno Mendes de Assunção</b> Diretor Administrativo e Financeiro	<b>Roberto de Mendonça Braga</b> Diretor de Operações	<b>Mário Destro Filho</b> CRC SP-122117-T/DF

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas

Concessionária do Centro Administrativo do Distrito Federal S.A. - CENTRAD  
Examinamos as demonstrações financeiras da Concessionária do Centro Administrativo do Distrito Federal S.A. - CENTRAD ("Companhia") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

#### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

#### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelo auditor e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou por erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes

para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Companhia para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Concessionária do Centro Administrativo do Distrito Federal S.A.

- CENTRAD em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Salvador, 12 de março de 2015

**PricewaterhouseCoopers**  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5 "F" DF

**Leandro Mauro Ardito**  
Contador CRC 1SP188307/O-0 "S" DF